

SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ
TRANS POLONIA
ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU



Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.06.2022 (niebadane) i na dzień 30.06.2022 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2021 (niebadane) i na dzień 31.12.2021 (badane)	za okres 01.01.- 30.06.2022 (niebadane) i na dzień 30.06.2022 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2021 (niebadane) i na dzień 31.12.2021 (badane)
Grupa kapitałowa				
Przychody netto ze sprzedaży	91 654	51 110	19 742	11 240
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 832	-1 367	610	-301
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 966	-2 861	639	-629
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 571	25 185	554	5 538
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 757	25 185	594	5 538
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 889	4 047	1 053	890
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 941	39 271	-2 572	8 636
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 374	-25 153	-1 588	-5 531
Przepływy pieniężne netto, razem	-14 426	18 164	-3 107	3 995
Aktywa razem	223 830	215 010	47 821	46 747
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 055	74 545	17 745	16 208
Zobowiązania długoterminowe	41 083	37 680	8 777	8 192
Zobowiązania krótkoterminowe	41 972	36 866	8 967	8 015
Kapitał własny	140 775	140 464	30 076	30 540
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	488	497
Zysk (strata) netto na akcję	0,14	1,34	0,03	0,29
Wartość księgowa na akcję	7,50	7,48	1,60	1,63

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 2022 roku – 4,6806 zł

na dzień 31 grudnia 2021 roku – 4,5994 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

I półrocze 2022 roku – 4,6427zł

I półrocze 2021 roku – 4,5472zł

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Jednostka dominująca	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.06.2022 (niebadane) i na dzień 30.06.2022 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2021 (niebadane) i na dzień 31.12.2021 (badane)	za okres 01.01.- 30.06.2022 (niebadane) i na dzień 30.06.2022 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2021 (niebadane) i na dzień 31.12.2021 (badane)
Przychody netto ze sprzedaży	17 151	9 746	3 694	2 143
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 130	1 026	459	226
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 509	1 311	325	288
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 064	1 063	229	234
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 064	1 063	229	234
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 770	5 112	1 243	1 124
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 847	-1 532	-2 121	-337
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	696	-18 979	150	-4 174
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 381	-15 400	-728	-3 387
Aktywa razem	129 071	121 770	27 576	26 475
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 476	38 797	10 143	8 435
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	26 463	26 533	5 654	5 769
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	21 012	12 264	4 489	2 667
Kapitał własny	81 595	82 973	17 433	18 040
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	488	497
Zysk (strata) netto na akcję	0,06	0,06	0,01	0,01
Wartość księgowa na akcję	4,35	4,42	0,93	0,96

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 2022 roku – 4,6806 zł

na dzień 31 grudnia 2021 roku – 4,5994 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

I półrocze 2022 roku – 4,6427zł

I półrocze 2021 roku – 4,5472zł

Spis treści:

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 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	13
5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	13
6. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	16
7. Sezonowość działalności.....	16
8. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych.....	16
9. Przychody ze sprzedaży	17
10. Koszty według rodzaju.....	18
11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	18
12. Przychody i koszty finansowe.....	19
13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony.....	19
14. Emisja akcji, akcje własne.....	22
15. Dywidenda	22
16. Wartości niematerialne	23
17. Rzeczowe aktywa trwałe.....	23
18. Prawo do użytkowania aktywa	24
19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	24
20. Należności długoterminowe.....	24
21. Pozostałe aktywa finansowe	25
22. Pozostałe aktywa.....	25
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
24. Kredyty i pożyczki.....	26
25. Leasing.....	26
26. Odpisy aktualizujące.....	27
27. Rezerwy.....	27
28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.....	28
29. Instrumenty finansowe	28
30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	29
31. Działalność zaniechana.....	31
32. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	31
33. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	32
33.1. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	32
33.2. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	32
33.3. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	33
33.4. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	33
33.5. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	33
33.6. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	33

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 30 CZERWCA 2022 ROKU	34
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	35
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	36
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	37
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	38
WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	39
1. Informacje ogólne	39
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.....	39
3. Istotne zasady (polityka rachunkowości)	39
4. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasada rachunkowości oraz korekty błędów	39
5. Podatek dochodowy bieżący i odroczony.....	40
6. Rzeczowe aktywa trwałe	41
7. Prawo do użytkowania aktywa	41
8. Inwestycje w jednostkach zależnych i wspólnych przedsięwzięciach.....	42
9. Należności długoterminowe.....	42
10. Pozostałe aktywa finansowe	43
11. Kredyty, pożyczki, obligacje.....	43
12. Odpisy aktualizujące.....	43
13. Instrumenty finansowe	44
14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	44
15. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.....	45
III. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY ZA OKRES I PÓLROCZA 2022 ROKU	46
1. Podstawowe informacje o grupie.....	46
2. Opis grupy kapitałowej.....	46
3. Sytuacja finansowa	47
3.1. Przychody	47
3.2. Wynik finansowy oraz wskaźniki rentowności	48
3.3. Aktywa	49
3.4. Pasywa	50
3.5. Przepływy pieniężne.....	50
3.5.1. Analiza płynności i cyklu rotacji	51
4. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	51
5. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu	51
6. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	52
7. Informacje o udzieleniu znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	52
8. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	52
Oświadczenia Zarządu.....	54

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 ROKU**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwale		121 706	101 113
Wartości niematerialne	16	93	108
Rzeczowe aktywa trwale	17	29 124	25 602
Prawo do użytkowania aktywa	18	58 409	55 841
Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	3	976	0
Pozostałe aktywa finansowe	21	27 304	19 103
Należności długoterminowe	20	4 966	75
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	692	247
Pozostałe aktywa	22	142	137
Aktywa obrotowe		102 124	113 897
Zapasy		2 553	5 506
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		40 626	35 013
Należności z tytułu podatku dochodowego		65	153
Pozostałe aktywa finansowe	21	910	857
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	55 217	69 612
Pozostałe aktywa	22	2 753	2 756
A k t y w a r a z e m		223 830	215 010
PASYWA			
Kapitał własny		140 775	140 464
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		140 775	140 464
Kapitał zakładowy	14	2 285	2 285
Akcje własne	14	-15 632	-15 632
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		132	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	75 540	75 540
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		14 316	14 872
Pozostałe kapitały rezerwowe		36 987	37 078
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		24 577	-1 017
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		2 571	27 394
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		41 083	37 680
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	24	2 457	1 161
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	4 533	4 190
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	47	47
Zobowiązania z tyt. leasingu	25	28 708	27 162
Pozostałe zobowiązania		5 338	5 120
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		41 972	36 866
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	24	1 781	719
Zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze	27	835	826
Pozostałe rezerwy	27	427	394
Zobowiązania z tyt. leasingu	25	15 234	15 974
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		20 536	17 942
Zobowiązania z tytułu dywidendy		2 441	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		66	66
Pozostałe zobowiązania		653	944
P a s y w a r a z e m		223 830	215 010

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	okres 3 miesięcy		okres 6 miesięcy	
		01.04.-30.06.2022 (niebadane)	01.04.-30.06.2021 (niebadane)	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Działalność kontynuowana					
Przychody netto ze sprzedaży	8, 9	47 270	28 338	91 654	51 110
Koszt własny sprzedaży	10	42 447	24 823	83 313	45 973
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		4 824	3 515	8 341	5 137
Koszty ogólnego zarządu	10	2 708	4 224	5 562	6 802
Koszty sprzedaży		0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	11	234	155	509	574
Pozostałe koszty operacyjne	11	278	131	456	276
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 072	-684	2 832	-1 367
Przychody finansowe	12	919	270	1 307	338
Koszty finansowe	12	530	76	1 163	1 832
Udział w zyskach/stratach we wspólnych przedsięwzięciach		-5	0	-10	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 456	-491	2 966	-2 861
Podatek dochodowy	13	327	307	396	334
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 128	-798	2 571	-3 195
Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	-1 913	0	28 380
Zysk (strata) netto przypadający		2 128	-2 710	2 571	25 185
Akcjonariuszom jednostki dominującej		2 128	-2 710	2 571	25 185
Inne całkowite dochody					
Przeliczenie jednostek zagranicznych		186	0	187	0
Suma innych całkowitych dochodów		186	0	187	0
Całkowite dochody (netto) przypadające		2 314	-2 710	2 757	25 185
Akcjonariuszom jednostki dominującej		2 314	-2 710	2 757	25 185
Udziały niekontrolujące		0	0	0	0
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr					
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej		0,11	-0,14	0,14	1,34
dotyczący działalności kontynuowanej		0,11	-0,04	0,14	-0,17
dotyczący działalności zaniechanej		0,00	-0,10	0,00	1,51

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 30.06.2022 (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

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2021 (niebadane)									
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-666	75 540	23 682	18 384	-365	14 301	133 160	133 160
Utworzenie kapitału rezerwowego				-8 591	18 694		-10 102	0	18 694
Skup akcji własnych		-14 965						-14 965	-14 965
Dywidenda				-2 699			-2 371	-5 070	-5 070
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni						1 828	-1 828	0	0
Całkowite dochody za okres							25 184	25 184	25 184
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-15 632	75 540	12 392	37 078	1 463	25 184	138 309	138 309

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 30.06.2022 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2021 (niebadane)
Działalność operacyjna			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		2 966	31 644
- z działalności kontynuowanej		2 966	-2 861
- z działalności zaniechanej		0	34 505
Korekty razem:		1 923	-27 597
Amortyzacja	10	7 407	7 896
Udział w wyniku netto jednostek wycenianych metodą praw własności		10	0
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		988	1 485
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-621	-32 810
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań		-130	-1 822
Zmiana stanu zapasów		4 091	-616
Zmiana stanu należności	32	-10 323	-900
Zmiana stanu zobowiązań	32	904	3 132
Inne korekty		3	49
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-407	-4 012
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		4 889	4 047
Działalność inwestycyjna			
Wpływy		829	59 786
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		64	1 684
Zbycie udziałów w jednostkach zależnych		0	58 096
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki		765	0
Otrzymane odsetki		0	6
Wydatki		-12 770	-20 516
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-2 185	-1 822
Wniesienie wkładów pieniężnych - wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności		-1 000	0
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		-9 585	-18 694
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-11 941	39 271
Działalność finansowa			
Wpływy		2 699	31
Kredyty i pożyczki		2 699	31
Wydatki		-10 073	-25 183
Skup akcji własnych		0	-14 965
Splaty kredytów i pożyczek		-380	-588
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		-9 174	-9 221
Odsetki		-519	-409
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-7 374	-25 153
Przepływy pieniężne netto razem		-14 426	18 164
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-14 395	36 916
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-30	0
-zmiana stanu środków pieniężnych w wyniku przeklasyfikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		0	-18 752
Środki pieniężne na początek okresu		69 612	41 735
Środki pieniężne na koniec okresu		55 217	78 652

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 2022 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
Baltica Development S.A., Gdynia	wspólna kontrola	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 wykorzystywany w działalności operacyjnej J. Deckers.

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., które nie rozpoczęła prowadzenia działalności operacyjnej

3. Zmiany w składzie Grupy

W okresie 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 r. nastąpiły następujące zmiany w składzie Grupy:

- spółka TRN Estate S.A. nabyła 33% udziałów w Spółce Baltica Development S.A. której przedmiotem działalności jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.

JEDNOSTKI WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.01.2022 (niebadane)
Baltica Development S.A.		
Procentowy udział we własności jednostki	33%	33%
Aktywa razem	9 428	2 962
Zobowiązania razem	6 503	8
Aktywa netto	2 925	2 954
Udział w aktywach netto	975	985
Strata netto	-29	-2
Udział w stracie netto	-10	-1

Zmiany stanu udziałów w jednostce wycenianej metodą praw własności	Stan na 30.06.2022 (niebadane)
Wartość netto na początek okresu	0
Zwiększenia z tytułu:	985
- wniesione wkłady	975
- cena nabycia	25
- udział w stracie netto	-14
Zmniejszenia z tytułu:	-10
- udział w stracie netto	-10
Wartość netto na koniec okresu	976

Po dniu bilansowym w dniu 31.07.2022 r. J. Deckers & Zn NV, Brecht (Belgia) nabyła 100% udziałów w spółce TPG International GmbH (Niemcy) za łączną cenę 250 tys. EUR. Ostateczne rozliczenie transakcji zostanie przedstawione w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2022.

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 2022 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi ani badaniu przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2021 roku podlegały badaniu, sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021 zostało wydane w dniu 22 kwietnia 2022 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 2021 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 22 kwietnia 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 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 27 września 2022 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 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku i później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 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.

1. Zmiany do MSR 16: *Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania*

W ramach zmian usunięto zapis dotyczący pomniejszania ceny nabycia lub kosztu wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych o przychody netto ze sprzedaży wyrobów wytworzonych w trakcie doprowadzania składnika aktywów do pożądanego miejsca i stanu (na przykład próbna produkcja wytworzona w trakcie testowania). Jednocześnie doprecyzowano, że Grupa ujmuje przychody ze sprzedaży takich pozycji oraz koszty tych pozycji w rachunku zysków i strat zgodnie ze standardami mającymi zastosowanie. Grupa wycenia koszty tych pozycji, stosując wymogi dotyczące wyceny zawarte w MSR 2.

Grupa stosuje te zmiany retrospektywnie, ale tylko w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych, które są dostosowane do miejsca i warunków niezbędnych do umożliwienia im działania w sposób zamierzony przez kierownictwo w dniu lub po dniu rozpoczęcia najwcześniejszego okresu

przedstawionego w sprawozdaniu finansowym, w którym Grupa po raz pierwszy zastosowała te zmiany.

2. Zmiany do MSR 37: *Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych*

W ramach zmian wyjaśniono, że w przypadku umów rodzących obciążenia koszty wypełnienia umowy obejmują zarówno przyrostowe koszty wypełnienia tej umowy np. robocizna i materiały, jak przypisanie innych kosztów, które odnoszą się bezpośrednio do wypełnienia umów – na przykład przypisanie odpisów amortyzacyjnych do składnika rzeczowych aktywów trwałych wykorzystywanego między innymi do wypełnienia tej umowy.

Grupa stosuje te zmiany do umów, w odniesieniu do których nie wypełniła jeszcze wszystkich zobowiązań, w dniu rozpoczęcia rocznego okresu sprawozdawczego, w którym stosuje te zmiany po raz pierwszy (data pierwszego zastosowania). Grupa nie przekształca danych porównawczych.

3. Zmiany do MSSF 3: *Połączenia jednostek - Odniesienie do Założeń koncepcyjnych*

Zmiany mają zastąpić odniesienie do poprzedniej wersji Założeń koncepcyjnych wydanych przez RMSR (Założenia koncepcyjne z 1989 r.) odniesieniem do aktualnej wersji opublikowanej w marcu 2018 r. (Założenia koncepcyjne), nie zmieniając znacząco zawartych w nich wymogów.

Zmiany wprowadzają wyjątek od zasady ujmowania wynikającej z MSSF 3, celem uniknięcia kwestii potencjalnych zysków i strat ‘dnia drugiego’ w odniesieniu do zobowiązań i zobowiązań warunkowych, które wchodziłyby w zakres MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe czy KIMS F 21 Opłaty, jeśli wystąpiły oddzielnie. Wyjątek wymaga od Grupy stosowania kryteriów wynikających odpowiednio z MSR 37 lub KIMS F 21 (zamiast wymogów wynikających z Założeń koncepcyjnych) w celu ustalenia, czy na dzień przejęcia występuje obecny obowiązek. Jednocześnie zmiany wprowadzają nowy paragraf do MSSF 3 wyjaśniający, że aktywa warunkowe nie kwalifikują się do ujęcia na dzień przejęcia.

Zmiany mają zastosowanie prospektywne. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone, jeżeli jednocześnie lub wcześniej Grupa stosuje również wszystkie zmiany zawarte w Zmianach do Odniesień do Założeń koncepcyjnych w MSSF (marzec 2018).

4. Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020:

a) MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: *Jednostka zależna stosująca MSSF po raz pierwszy*

Zmiana pozwala jednostce zależnej, która podejmuje decyzję o zastosowaniu paragrafu D16 (a) MSSF 1, na wycenę skumulowanych różnic kursowych z tytułu przeliczenia przy wykorzystaniu kwot wykazywanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej, w oparciu o datę przejścia jednostki dominującej na MSSF, jeżeli nie dokonano żadnych korekt z tytułu procedur konsolidacyjnych oraz skutków połączenia jednostek gospodarczych, w ramach których jednostka dominująca nabyła jednostkę zależną. Zmiana ta ma zastosowanie również do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, które decydują się na zastosowanie paragrafu D16 (a) MSSF 1.

b) MSSF 9 Instrumenty finansowe: *Opłaty w ramach testu 10 % przy zaprzestaniu ujmowania zobowiązań finansowych*

Zmiana precyzuje opłaty, które Grupa uwzględnia przy ocenie, czy warunki nowego lub zmodyfikowanego zobowiązania finansowego różnią się znacznie od warunków pierwotnego zobowiązania finansowego. Opłaty te obejmują wyłącznie opłaty zapłacone lub otrzymane między pożyczkobiorcą a kredytodawcą, w tym opłaty zapłacone lub otrzymane przez pożyczkobiorcę lub kredytodawcę w imieniu drugiej strony. W odniesieniu do MSR 39 nie proponuje się podobnej zmiany.

Grupa stosuje zmianę do zobowiązań finansowych, które uległy modyfikacji lub wymianie w dniu lub po rozpoczęciu rocznego okresu sprawozdawczego, w którym Grupa po raz pierwszy tę zmianę stosuje.

c) Przykłady ilustracyjne do MSSF 16 Leasing: *Zachęty leasingowe*

Zmiana uchyla przykład ilustracyjny nr 13 dotyczący płatności od leasingodawcy związanych inwestycjami w przedmiocie leasingu. Pozwoli to na uniknięcie niejasności w zakresie podejścia do zachęt leasingowych przy stosowaniu MSSF 16

d) MSR 41 Rolnictwo: *Uwzględnienie opodatkowania w wycenie do wartości godziwej*

Zmiana uchyla wynikający z par. 22 MSR 41 wymóg, zgodnie z którym Grupy wyłączają płatności z tytułu podatków przy ustalaniu wartości godziwej składników aktywów wchodzących w zakres MSR 41.

Grupa stosuje zmianę w odniesieniu do ustalania wartości godziwej na początku pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2022 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:

- MSSF 14 *Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: *Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie* (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: *Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: *Definicja wartości szacunkowych* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12: *Podatek odroczonej dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze* (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

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

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

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 8% przychodów netto ze sprzedaży ogółem w okresie I półrocza 2022 r. Sprzedaż, a w ślad za tym przewozy tego produktu, uzależnione są od warunków atmosferycznych. W okresie zimowym ze względu na ujemne temperatury oraz opady atmosferyczne producenci wstrzymują swoją produkcję. Najwyższe przychody w tym obszarze osiągnęte są z reguły w miesiącach maj-listopad.

8. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

- segment usług transportu
- 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 01.01-30.06.2022r.			
	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

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2021r.			
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	50 599	511	51 110
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 050	87	5 137
Koszty ogólnego zarządu	4 036	2 766	6 802
Pozostałe przychody operacyjne	518	56	574
Pozostałe koszty operacyjne	254	21	276
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	1 278	-2 645	-1 367
Amortyzacja	3 664	446	4 110
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	4 942	-2 199	2 743
Aktywa razem	194 762	2 914	197 676

9. Przychody ze sprzedaży

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 GEOGRAFICZNA)	01.01-30.06.2021		
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
kraj	12 168	511	12 679
Sprzedaż poza terenem kraju	38 431	0	38 431
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	50 599	511	51 110

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	01.01-30.06.2021 (niebadane)		
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - płynna chemia	31 077	0	31 077
Sprzedaż - masy bitumiczne	7 090	0	7 090
Sprzedaż - płynne spożywcze	9 293	0	9 293
Sprzedaż - LPG	206	0	206
Sprzedaż - cement	2 933	0	2 933
Pozostałe	0	511	511
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	50 599	511	51 110

Nie ma istotnego elementu szacunków Zarządu przy rozpoznawaniu przychodów.

10. Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Amortyzacja	7 407	4 110
Zużycie materiałów i energii	20 675	7 326
Usługi obce	33 868	30 215
Podatki i opłaty	5 624	3 837
Wynagrodzenia	12 276	5 428
Ubezpieczenia i inne świadczenia	2 250	761
Pozostałe koszty rodzajowe	2 377	1 098
Wartość sprzedanych towarów	4 398	0
Koszty według rodzaju, razem	88 875	52 775
Koszty ogólnego zarządu	-5 562	-6 802
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	83 313	45 973

Wzrost wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych oraz zużycia materiałów (głównie paliw), przy jednoczesnym spadku udziału usług obcych (głównie usług transportowych) w kosztach rodzajowych ogółem wynika z rosnącej roli transportu własnego związanego z zrealizowanymi inwestycjami w tabor oraz zatrudnieniem nowych kierowców w bieżącym półroczu w stosunku do zeszłego roku.

11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	80	43
Kary i odszkodowania	353	379
Zwrot VAT zagranica	58	0
Odwrocenie odpisów na należności	0	116
Przedawnione zobowiązania	0	2
Inne	18	33
Pozostałe przychody operacyjne razem	509	574

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Kary, odszkodowania	228	179
Odpisy na należności	88	0
Utworzenie rezerw	51	0
Nieściągalne należności	2	47
Inne	88	50
Pozostałe koszty operacyjne, razem	456	276

12. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	1 284	95
- od udzielonych pożyczek	618	91
- od lokat bankowych	571	0
- odsetki pozostałe	95	3
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	23	204
Inne przychody finansowe, w tym:	0	40
- dyskonto należności	0	40
Przychody finansowe, razem	1 307	338

KOSZTY FINANSOWE	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	528	1 565
- od kredytów i pożyczek	35	1 329
- od umów leasingowych	477	221
- odsetki pozostałe	16	16
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	488	15
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	147	251
- rozliczenie MSSF9	107	42
- pozostałe	40	209
Koszty finansowe, razem	1 163	1 832

13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	497	146
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	497	146
Odroczony podatek dochodowy	-102	189
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-102	189
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	396	334

Bieżący podatek dochodowy	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	2 966	-2 861
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	564	544
Utworzenie aktywa od strat z lat ubiegłych	0	-705
Wykorzystanie strat podatkowych, na które wcześniej nie tworzono aktywa na podatek odroczony	-1 690	-217
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	433	664
Koszty związane z działalnością zaniechaną	0	5 394
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania	-10	-16
Przychody związane z działalnością zaniechaną	0	-336
Pozostałe	383	-164
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 13,3% (I półrocze 2021: -11,0%)	396	334
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	396	334

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
Rzeczowe aktywa trwale i prawo do aktywa	0	0	13 126	12 295	13 126	12 295
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-27	-49	83	266	56	217
Zapasy	0	0	72	0	72	0
Pożyczki udzielone	0	0	147	31	147	31
Różnice kursowe	-3	-6	10	1	7	-5
RMK - wycena lokat	0	0	7	4	7	4
Zobowiązania finansowe	-7 819	-7 481	0	0	-7 819	-7 481
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-84	-95	0	46	-41	-49
Pozostałe zobowiązania - niezapłacone odsetki od pożyczek i kredytów	-32	-7	0	72	-32	66
Rezerwy	-207	-162	0	0	-207	-162
Koszty akwizycji	0	-72	0	0	0	-72
Strata podatkowa	-1 475	-899	0	0	-1 475	-899
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-9 647	-8 772	13 489	12 715	3 841	3 943

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

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2021	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 30.06.2021
Rzeczowe aktywa trwałe i prawo do użytkowania aktywa	7 152	2 311	0	9 463
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	202	-258	0	-56
Pożyczki udzielone	146	51	0	197
Różnice kursowe	47	-46	0	1
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-4 138	-1 955	0	-6 093
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-118	258	0	139
Pozostałe zobowiązania - niezapłacone odsetki od pożyczek i kredytów, prowizje	-56	-78	0	-134
Rezerwy	-134	-10	0	-144
Strata podatkowa	-1 372	320	0	-1 052
Wyodrębnienie działalności zaniechanej	0	-403	0	0
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 729	189	0	2 321

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-692	-247
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego (+)	4 533	4 190
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	3 841	3 943

14. Emisja akcji, akcje własne

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 30.06.2022 (niebadane)						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imienne powstałe w wyniku przekształcenia Sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)	2 500 000	250 000,00	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe	2 500 000	250 000,00		26.06.2008 r.
C		zwykłe	277 364	27 736,40		03.09.2008 r.
D		zwykłe	522 636	52 263,60		29.11.2010 r.
E		zwykłe	316 900	31 690,00		10.08.2012 r.
F		zwykłe	263 100	26 310,00		26.09.2012 r.
G		zwykłe	7 175 000	717 500,00		05.04.2016 r.
H		zwykłe	792 711	79 271,10		06.07.2016 r.
I		zwykłe	8 500 000	850 000,00		14.07.2017 r.
Liczba akcji razem			22 847 711			
Kapitał zakładowy				2 284 771,10		
Wartość nominalna jednej akcji w zł				0,10		

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (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 2022 oraz 30 czerwca 2021 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 29 czerwca 2022 roku podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia zysku:

- jednostkowego netto wypracowanego w 2021 roku, w wysokości 1.730 tys. zł,
 - z kapitału zapasowego (z zysków zatrzymanych) w wysokości 710 tys. zł,
- na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki.

Łączna kwota dywidendy do podziału wynosi 2.441 tys. zł, co oznacza, że w odniesieniu do akcji uprawnionych do dywidendy, kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniesie 13 groszy. Dywidenda została wypłacona w dniu 26 sierpnia 2022 roku.

16. Wartości niematerialne

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	wartość firmy	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne razem
01.01.-30.06.2022			
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	0	506	506
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	15	16	31
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	15	522	537
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	398	398
amortyzacja za okres	0	45	45
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	443	443
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	15	78	93

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.-30.06.2022						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 626	9 808	1 733	12 984	434	30 585
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>	45	717	985	3 296	50	5 093
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	45	0	985	1 987	50	3 066
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa	0	0	0	1 309	0	1 309
- nakłady na środki trwałe w budowie	0	717	0	0	0	717
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>	0	0	0	34	0	34
- zbycia	0	0	0	34	0	34
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 671	10 525	2 717	16 246	484	35 643
Umorzenie na początek okresu	0	1 280	562	3 237	305	5 383
Amortyzacja za okres:	0	151	191	1 325	19	1 685
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji	0	0	0	24	0	24
Umorzenie na koniec okresu	0	1 430	753	4 538	324	7 045
Zaliczki na środki trwałe w budowie na początek okresu	0	374	0	0	0	374
- zwiększenia	0	47	0	0	0	47
- zmniejszenia	0	28	0	0	0	28
Zaliczki na środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	393	0	0	0	393
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	40	29	1	63	0	132
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 711	9 516	1 965	11 771	160	29 124

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.-30.06.2022						
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na początek okresu	0	0	360	81 404	0	81 764
Zwiększenia, w tym z tytułu:	0	0	371	9 106	0	9 476
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	0	0	22	0	22
- zawarcia umów leasingu	0	0	371	9 084	0	9 455
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	0	0	1 992	0	1 992
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	1 992	0	1 992
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	0	731	88 518	0	89 248
Umorzenie na początek okresu	0	0	158	25 765	0	25 922
Amortyzacja za okres	0	0	86	5 601	0	5 687
Przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	682	0	682
Umorzenie na koniec okresu	0	0	244	30 683	0	30 927
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	88	0	88
Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	0	487	57 922	0	58 409

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

19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz 30 czerwca 2021 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia nie posiadała aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

20. Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
- należność z tytułu sprzedaży inwestycji *	4 891	0
- kaucje	75	75
Należności długoterminowe razem:	4 966	75

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

21. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
- udzielone pożyczki	28 214	19 961
Pozostałe aktywa finansowe razem:	28 214	19 961
- długoterminowe	27 304	19 103
- krótkoterminowe	910	857

W dniu 28.04.2021 r. spółka zależna TP Sp. z o.o., o zawarła umowę pożyczki z akcjonariuszem Trans Polonia S.A. tj. spółką Euro Investor sp. z o.o. Wartość udzielonej pożyczki na dzień 30.06.2022 r. wynosi 19.400 tys. zł. Data ostatecznej spłaty pożyczki została ustalona na dzień 27.04.2026 r.

Ponadto w I półroczu 2022 r. Grupa udzieliła pożyczek związanych z rozpoczętą w 2021 roku 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 6.088 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 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
- licencja transportowa	31	55
- ubezpieczenia przyszłych okresów	932	824
- koszty finansowania taboru	53	87
- podatek od środków transportu i nieruchomości	71	1
- dozór techniczny i rewizje	179	158
- rozliczenie należności z tyt. zwrotu VAT z zagranicy	1 407	1 329
- rozliczenie należności z tyt. zwrotu akcyzy z zagranicy	152	206
- pozostałe	69	231
Pozostałe aktywa razem:	2 895	2 893
- długoterminowe	142	137
- krótkoterminowe	2 753	2 756
Pozostałe aktywa razem:	2 895	2 893

23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 179	19 591
Lokaty bankowe	45 037	50 021
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	55 217	69 612
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	55 217	69 612
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	55 217	69 612

24. Kredyty i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
- pożyczka	541	618
- kredyty inwestycyjne	2 947	1 262
- kredyty w rachunku bieżącym	750	0
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, przypadające na:	4 238	1 880
- długoterminowe	2 457	1 161
- krótkoterminowe	1 781	719
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, przypadające na:	4 238	1 880
- Zobowiązania w PLN	1 145	508
- Zobowiązania w EUR po przeliczeniu na PLN	3 093	1 372

Zwiększenia zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek w I półroczu 2022 r. wynikały z zaciągnięcia kredytu inwestycyjnego przez spółkę zależną J. Deckers na zakup ciągników siodłowych (+1.965 tys. zł) oraz wykorzystanie kredytu w rachunku bieżącym. Zmniejszenia wynikały ze spłat zaciągniętych wcześniej zobowiązań.

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 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
- Zobowiązania z tyt. leasingu	43 941	43 135
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	43 941	43 135
- długoterminowe	28 708	27 162
- krótkoterminowe	15 234	15 974
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	43 941	43 135
- Zobowiązania z tyt. leasingu w PLN	8 674	9 743
- Zobowiązania z tyt. leasingu w EUR po przeliczeniu na PLN	35 267	33 392

Wartości bilansowe zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym.	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
Na dzień 1 stycznia	43 135	22 060
Zwiększenia (nowe leasingi)	9 455	30 144
Zmniejszenia (nabycie przez przyjęcie kontroli)	0	3 722
Aktualizacja wyceny*	530	102
Odsetki	477	568
Płatności	-9 655	-13 461
Na dzień 30 czerwca / 31 grudnia	43 941	43 135

* Wycena zobowiązań leasingowych w walucie

Przychody, koszty, zyski i straty wynikających z leasingu ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	5 687	3 050
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	-477	-221
Łączna kwota ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów	5 210	2 829

Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingów wyniósł w I półroczu 2022 r. 9.655 tys. zł.

26. Odpisy aktualizujące

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Stan na początek okresu	359	419
zwiększenia (z tytułu)	88	111
- utworzenia odpisów aktualizujących	88	111
zmniejszenia (z tytułu)	0	113
- odwrócenia odpisów aktualizujących	0	113
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	448	417

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

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	52	52
- zobowiązania na świadczenia urlopowe	830	822
Rezerwy na świadczenia razem, w tym przypadające na:	882	873
- długoterminowe	47	47
- krótkoterminowe	835	826

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Stan na początek okresu	881	381
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	226	109
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	225	0
Stan na koniec okresu	882	490

POZOSTAŁE REZERWY	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
- rezerwa na zobowiązania umowne	261	266
- rezerwa na sprawy sądowe	136	102
- pozostałe rezerwy	30	27
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	427	394
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	427	394

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Stan na początek okresu	394	235
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	1 650	1 042
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	36	20
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy	1 581	947
Stan na koniec okresu	427	310

28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiada na dzień 30 czerwca 2022 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 na rzecz Lotos Asphalt Sp. z o.o. 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 na rzecz Lotos Asphalt Sp. z o.o. tytułem należytego wykonania umowy transportowej Termin ważności gwarancji - 10 luty 2025 r.

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

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

Informacje o zobowiązaniach i aktywach warunkowych według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. zawiera nota 37 w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

29. Instrumenty finansowe

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku, Grupa posiadała następujące instrumenty finansowe w wartościach księgowych:

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
Aktywa finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie, w tym:	70 402	51 694
Należności długoterminowe	4 966	75
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	37 222	31 659
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	27 304	19 103
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	910	857
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	55 217	69 612
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	10 179	19 591
- Lokaty bankowe krótkoterminowe	45 037	50 021

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	31 164	28 323
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	0	879
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	2 457	283
Zobowiązania z tytułu leasingu	28 708	27 162
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	36 347	34 204
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	0	493
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	1 032	226
Kredyty w rachunku bieżącym	750	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	15 234	15 974
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	19 332	17 512

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz dzień 31 grudnia 2021 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 2022 r.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy	01.01-30.06.2022	01.01-31.12.2021
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	4 281	191
jednostki dominującej wobec emitenta	0	191
jednostki stowarzyszonej	68	0
zarządu/ kadry kierowniczej	4 213	0
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	8	383
innych jednostek powiązanych	8	383

Przychody ze sprzedaży z podmiotem dotyczą przede wszystkim transakcji sprzedaży Prezesowi Zarządu Panu Dariuszowi Cegielskiemu nieruchomości o wartości 4.201 tys. zł netto.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:	5 811	694
jednostki stowarzyszonej	75	0
zarządu/ kadry kierowniczej	5 736	694
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	4	72
innych jednostek powiązanych	4	12
zarządu/ kadry kierowniczej	0	59

Należności z tyt. dostaw i usług z podmiotem dotyczą przede wszystkim należności z tyt. transakcji sprzedaży Prezesowi Zarządu Panu Dariuszowi Cegielskiemu w/w nieruchomości.

Pożyczki, i należności długoterminowe udzielone jednostkom powiązany	01.01-30.06.2022	01.01-31.12.2021
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	671	280
jednostki dominującej wobec emitenta	492	280
jednostki stowarzyszonej	88	0
zarządu/ kadry kierowniczej	91	0
Koszty z tytułu odsetek	0	0

Pożyczki z podmiotami powiązany	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	25 489	18 973
jednostki dominującej wobec emitenta	19 400	18 973
jednostki stowarzyszonej	6 088	0

Należności z tyt. udzielonych pożyczek na dzień 30.06.2022 r. dotyczą pożyczki udzielone 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 30.06.2022 r. wynosi 19.400 tys. zł. Data ostatecznej spłaty pożyczki została ustalona na dzień 27.04.2026 r.

Ponadto w I półroczu 2022 r. Grupa udzieliła pożyczek związanych z rozpoczętą w 2021 roku 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 6.088 tys. zł.

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

31. Działalność zaniechana

	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
<i>Działalność zaniechana OTP Sp. z o.o. *</i>		
Przychody netto ze sprzedaży	0	29 196
Koszt własny sprzedaży	0	25 112
Zysk (strata) ze sprzedaży	0	4 084
Koszty ogólnego zarządu	0	1 708
Pozostałe przychody operacyjne	0	818
Pozostałe koszty operacyjne	0	587
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	0	2 608
Przychody finansowe	0	90
Koszty finansowe	0	446
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	0	2 252
Podatek dochodowy	0	515
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	1 737

<i>Działalność zaniechana - wynik na sprzedaży udziałów **</i>	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Ostateczna cena sprzedaży zapłacona przez PKN Orlen S.A.	0	101 425
Aktywa netto OTP Sp. z o.o. na dzień dekonsolidacji	0	69 172
Efekt podatkowy dekonsolidacji	0	5 610
Zysk (strata) netto na wyniku ze sprzedaży udziałów	0	26 642
Całkowite dochody netto działalności zaniechanej	0	28 380

	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	0	1 842
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	82 776
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	-33 244
Przepływy pieniężne netto razem z działalności zaniechanej	0	51 374

* Wyniki działalności OTP Sp. z o.o. z okres 01.01-31.03.2021 r. oraz 01.01-30.06.2020 r.

** Skonsolidowany wynik na sprzedaży 100% udziałów OTP Sp. z o.o.

Działalność zaniechana stanowiła w 2021 roku działalność spółki OTP Sp. z o.o., co związane było z zakwalifikowaniem do sprzedaży 100% udziałów tejże spółki, z Polskim Koncernem Naftowym ORLEN S.A. warunkowej umowy zobowiązującej do sprzedaży udziałów. Utrata kontroli nad OTP Sp. z o.o. nastąpiła 31 marca 2021 roku tj. po spełnieniu się określonych warunków zawieszających, podpisaniu umowy rozporządzającej i zapłaty ceny zakupu.

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 30.06.2022 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2021 (niebadane)
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	-10 417	-2 056
- zmiana stanu należności z tyt. podatku dochodowego	88	-21
- zmiana stanu należności z tyt. zbycia aktywów trwałych	0	-40
- zmiana stanu należności z innych korekt	7	0
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu wyodrębnienia działalności zaniechanej	0	1 217
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	-10 323	-900

Zmiana stanu zobowiązań	Okres zakończony 30.06.2022 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2021 (niebadane)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	5 034	8 155
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. podatku dochodowego	-129	-261
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. dywidendy	-2 441	-5 070
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. nabycia aktywów trwałych	-1 613	-117
- zmiana stanu zobowiązań tyt. innych korekt	53	99
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. działalności zaniechanej	0	324
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	904	3 132

Zmiana stanu zapasów	Okres zakończony 30.06.2022 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2021 (niebadane)
Zmiana stanu zapasów zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	2 953	-477
- zmiana stanu z tytułu potrącenia wierzytelności	1 135	0
- zmiana prezentacji zaliczek	0	16
- zmiana stanu z tytułu wyodrębnienia działalności zaniechanej	0	-154
- zmiana stanu z tytułu innych korekt	3	0
Zmiana stanu zapasów zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	4 091	-616

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

2022 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 2022 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 2021.

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 oraz skutkami koronawirusa, które mają negatywny wpływ na światową gospodarkę, co w konsekwencji stanowi ryzyko spadku popytu na usługi świadczone przez Grupę. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie można przewidzieć skali, zakresu oraz zakończenia konfliktu zbrojnego oraz wpływu zastosowanych sankcji przez społeczność międzynarodową na braki w dostępności surowców oraz zerwanie łańcuchów dostaw. 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, renegocjowanie umownych stawek transportowych lub wyższe kwotowania frachtów w przypadku zleceń typu spot. Nie można wykluczyć jednak, że atak zbrojny na Ukrainę spowoduje 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 2022 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 2022 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 2022 ROKU**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		105 933	97 023
Wartości niematerialne		77	104
Rzeczowe aktywa trwałe	6	9 353	8 099
Prawo do użytkowania aktywa	7	39 599	39 691
Inwestycje w jednostki zależne i wspólne przedsięwzięcia	8	48 796	32 796
Pozostałe aktywa finansowe	10	7 904	130
Należności długoterminowe	9	75	16 075
Pozostałe aktywa		129	127
Aktywa obrotowe		23 138	24 747
Zapasy		0	8
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		12 912	12 770
Pozostałe aktywa finansowe	10	6 991	5 392
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	2 659	6 040
Pozostałe aktywa		575	537
A k t y w a r a z e m		129 071	121 770
PASYWA			
Kapitał własny		81 595	82 973
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	3 709
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 000	2 000
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		1 064	1 730
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		26 463	26 533
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	3 192	2 747
Rezerwa na świadczenia pracownicze		32	32
Zobowiązania z tyt. leasingu		17 878	18 612
Pozostałe zobowiązania		5 361	5 142
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		21 012	12 264
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek i obligacji	11	6 670	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze		255	223
Zobowiązania z tyt. leasingu		8 624	9 540
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		2 314	2 118
Zobowiązani z tytułu dywidendy		2 441	0
Pozostałe zobowiązania		708	384
P a s y w a r a z e m		129 071	121 770

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	okres 3 miesięcy		okres 6 miesięcy	
	01.04.- 30.06.2022 (niebadane)	01.04.- 30.06.2021 (niebadane)	01.01.- 30.06.2022 (niebadane)	01.01.- 30.06.2021 (niebadane)
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody netto ze sprzedaży	9 669	5 287	17 151	9 746
Koszt własny sprzedaży	6 430	1 888	10 797	3 315
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 240	3 398	6 354	6 432
Koszty ogólnego zarządu	2 241	3 010	4 290	5 443
Pozostałe przychody operacyjne	101	3	241	65
Pozostałe koszty operacyjne	36	26	176	28
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 063	365	2 130	1 026
Przychody finansowe	167	242	224	512
Koszty finansowe	434	38	845	227
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	795	569	1 509	1 311
Podatek dochodowy	263	91	446	248
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	532	478	1 064	1 063
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	532	478	1 064	1 063
<i>Suma innych całkowitych dochodów</i>				
Całkowite dochody (netto) za okres	532	478	1 064	1 063
<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>	0,03	0,03	0,06	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 30.06.2022 (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

	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 30.06.2021 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	73 303	6 408	2 000	0	2 371	86 312
Dywidenda				-2 699			-2 371	-5 070
Całkowite dochody za okres							1 063	1 063
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	73 303	3 709	2 000	0	1 063	82 305

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 30.06.2022 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2021 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 509	1 311
Korekty razem:	4 261	3 800
Amortyzacja	3 249	2 356
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	722	-53
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-274	-311
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	536	48
Zmiana stanu zapasów	8	0
Zmiana stanu należności	-143	1 504
Zmiana stanu zobowiązań	164	256
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 770	5 112
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wpływy	586	525
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	52	525
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	500	0
Otrzymane odsetki	34	0
Wydatki	-10 433	-2 057
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-748	-225
Nabycie jednostek zależnych, stowarzyszonych	0	-332
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-9 685	-1 500
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 847	-1 532
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy	6 618	0
Kredyty i pożyczki	6 618	0
Wydatki	-5 922	-18 979
Splaty kredytów i pożyczek	0	-378
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	-15 000
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-5 582	-3 456
Odsetki	-339	-145
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	696	-18 979
Przepływy pieniężne netto razem	-3 381	-15 400
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-3 381	-15 400
Środki pieniężne na początek okresu	6 040	28 011
Środki pieniężne na koniec okresu	2 659	12 611

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 2021 roku opublikowanego w dniu 26 kwietnia 2022.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać również łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku, będącym częścią niniejszego Skonsolidowanego Raportu Półrocznego Grupy Kapitałowej Trans Polonia za I półrocze 2022 roku. W wybranych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 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 2021 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 27 września 2022 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 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 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.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	446	248
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	446	248
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	446	248

Bieżący podatek dochodowy	01.01.-30.06.2022	01.01.-30.06.2021
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	1 509	1 311
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	287	249
Wykorzystanie strat podatkowych, na które wcześniej nie tworzono aktywa na podatek odroczony	0	-217
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	472	180
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania	-3	-1
Pozostałe	366	34
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 29,5%	446	248
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	446	248

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
Rzeczowe aktywa trwale i prawa do użytkowania aktywa	0	0	8 899	8 671	8 899	8 671
Pożyczki udzielone (naliczone odsetki)	0	0	50	31	50	31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (różnice kursowe)	0	-4	0	0	0	-4
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-4	-8	0	0	-4	-8
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-5 035	-5 349	0	0	-5 035	-5 349
Pozostałe zobowiązania - niezapłacone odsetki od pożyczek	-10	0	0	0	-10	0
Rezerwy	-61	-48	0	0	-61	-48
Różnice kursowe	-2	0	0	0	-2	0
Strata podatkowa	-623	-541	0	0	-623	-541
Zobowiązania z tytułu oczekiwanych strat kredytowych MSSF9	-22	-5	0	0	-22	-5
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-5 756	-5 955	8 949	8 702	3 192	2 747

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.-30.06.2022 (niebadane)						
Wartość brutto rzeczowe aktywa trwałe na początek okresu	0	1 806	899	9 133	393	12 231
Zwiększenia, w tym z tytułu:			718	1 309	50	2 078
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji			718		50	768
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa				1 309		1 309
Zmniejszenia, w tym z tytułu:				22		22
- zbycia				22		22
Wartość brutto rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu	0	1 806	1 618	10 420	443	14 287
Umorzenie na początek okresu	0	495	409	2 968	287	4 158
Amortyzacja za okres		24	123	634	16	798
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia środków trwałych				22		22
Umorzenie na koniec okresu	0	519	532	3 580	303	4 934
Wartość netto rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu	0	1 286	1 086	6 841	141	9 353

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.-30.06.2022 (niebadane)						
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na początek okresu	0	264	0	58 469	0	58 732
Zwiększenia, w tym z tytułu:		271	371	2 984		3 625
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji				22		22
- zawarcia umów leasingu		271	371	2 962		3 603
Zmniejszenia, w tym z tytułu:				1 992		1 992
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych				1 992		1 992
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	534	371	59 460	0	60 365
Umorzenie na początek okresu		264		18 777		19 041
Amortyzacja za okres		47	19	2 342		2 408
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych				682		682
Umorzenie na koniec okresu	0	310	19	20 437	0	20 766
Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	224	352	39 023	0	39 599

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

8. Inwestycje w jednostkach zależnych i wspólnych przedsięwzięciach

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		

Stan na 30.06.2021 (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	1 000	100,00%	100,00%
Ultra Chem S.A., Tczew	kontrola	43	100,00%	100,00%
Razem		26 400		

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH - ZMIANA STANU	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Udziały i akcje w jednostkach zależnych na początek okresu	32 796	26 067
- Zwiększenia z tytułu objęcia akcji TRN Estate S.A./ Quick TP Sp. z o.o. S.K.A.	16 000	332
Udziały i akcje w jednostkach zależnych na koniec okresu	48 796	26 399

9. Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
- umowa objęcia akcji TRN Estate S.A.	0	16 000
- pozostałe	75	75

10. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
Pożyczki udzielone, w tym:	14 895	5 522
- jednostkom powiązanym	6 082	4 535
- pozostałym jednostkom	8 813	987
Pozostałe aktywa finansowe razem	14 895	5 522

Pozostałe aktywa finansowe przypadające na:	14 895	5 522
- długoterminowe	7 904	130
- krótkoterminowe	6 991	5 392

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - ZMIANA STANU	01.01.-30.06.2022 (niebadane)	01.01.-30.06.2021 (niebadane)
Stan na początek okresu - pożyczki	5 522	16 500
- Zwiększenia - udzielenie pożyczek	9 685	1 500
- Zwiększenia - naliczenie odsetek	221	267
- Zmniejszenia z tytułu spłaty	534	0
Stan na koniec okresu - pożyczki	14 895	18 268

W I półroczu 2022 r. Trans Polonia S.A. udzieliła pożyczek związanych z rozpoczętą w 2021 roku 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 na dzień 30.06.2022 r. w kwocie 6.088 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, POŻYCZEK I OBLIGACJI	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
- pożyczki	6 653	0
- kredyty (rachunek bieżący)	18	0
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	6 670	0
- krótkoterminowe	6 670	0

W I półroczu 2022 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

W okresie sprawozdawczym Trans Polonia S.A. nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu należności, 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 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku, Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe w wartościach księgowych:

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
Aktywa finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie, w tym:	30 541	40 407
Należności długoterminowe	75	16 075
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	12 912	12 770
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe - pożyczki udzielone	7 904	130
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	6 991	5 392
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	2 659	6 040
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 659	6 040

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)
Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	17 878	18 612
Zobowiązania z tytułu leasingu	17 878	18 612
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	19 790	11 221
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	6 653	0
Kredyty w rachunku bieżącym	18	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 624	9 540
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	4 495	1 680

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz dzień 31 grudnia 2021 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	01.01-30.06.2022	01.01-31.12.2021
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	10 514	17 063
jednostek zależnych	10 512	17 063
jednostki stowarzyszonej	2	0
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	1 881	837
jednostek zależnych	1 873	529
innych jednostek powiązanych	8	308

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:	8 090	25 164
jednostek zależnych	7 382	24 470
jednostki stowarzyszonej	3	0
zarządu/ kadry kierowniczej	705	694
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	40	111
jednostek zależnych	36	39
innych jednostek powiązanych	4	12
zarządu/ kadry kierowniczej	0	59

Pożyczki, należności udzielone jednostkom powiązаныm	01.01-30.06.2022	01.01-31.12.2021
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	168	387
jednostek zależnych	80	387
jednostki stowarzyszonej	88	0
Przychody z tytułu gwarancji, w tym od:	0	35
jednostek zależnych	0	35
Koszty z tytułu odsetek, w tym dla:	53	4
jednostek zależnych	53	4

Pożyczki z podmiotami powiązаныmi	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	12 170	4 535
jednostek zależnych	6 082	4 535
jednostki stowarzyszonej	6 088	0

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Zobowiązania z tyt. otrzymanych pożyczek, w tym do :	6 653	0
jednostek zależnych	6 653	0

Pozostałe przychody operacyjne z jednostkami powiązаныmi	01.01-30.06.2022	01.01-31.12.2021
Przychody z tytułu kar, odszkodowań, w tym do:	32	11
jednostek zależnych	32	11

Pozostałe koszty operacyjne od jednostek powiązanych	01.01-30.06.2022	01.01-31.12.2021
Koszty z tytułu kar, odszkodowań, w tym od:	4	0
jednostek zależnych	4	0

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. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 roku.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY ZA OKRES I PÓŁROCZA 2022 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.-30.06.2022 r.:

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

Rada Nadzorcza Jednostki dominującej w okresie 01.01.-30.06.2022 r.:

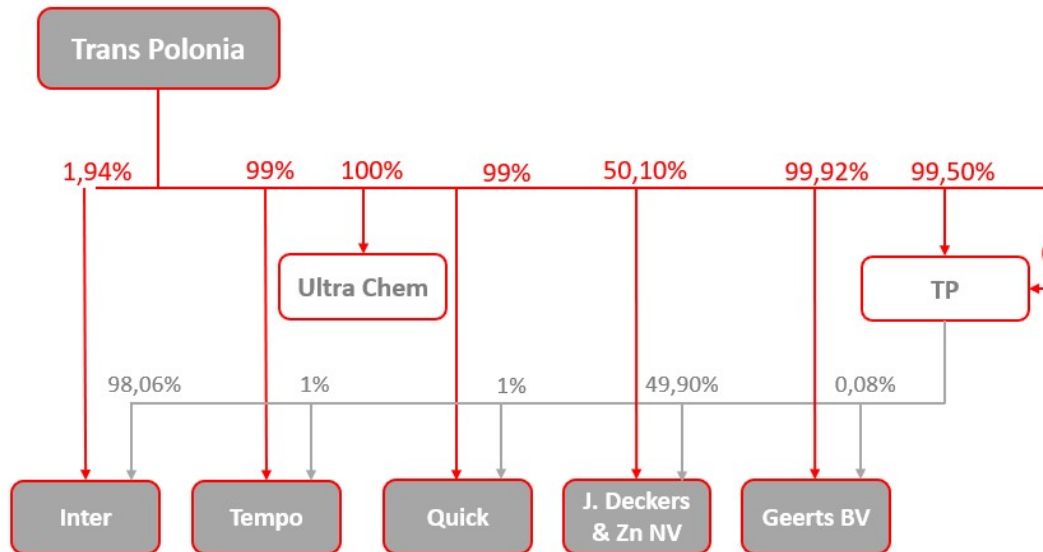
- Grzegorz Wanio – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Piotr Stachura - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Płachta – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Marczuk - Członek Rady Nadzorczej
- Bartłomiej Stępień - Członek Rady Nadzorczej
- Jan Suchanek - Członek Rady Nadzorczej
- Michał Suchanek - Członek Rady Nadzorczej

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 2022 r. Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w której skład wchodzi:



W okresie 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2022 r. nastąpiły następujące zmiany w składzie Grupy:

- spółka TRN Estate S.A. nabyła 33% udziałów w Spółce Baltica Development S.A. której przedmiotem działalności jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.

3. Sytuacja finansowa

3.1. Przychody

W pierwszym półroczu 2022 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia wygenerowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 91.654 tys. zł, co stanowi wzrost o 79,3% w stosunku do pierwszej połowy 2021 r. kiedy to wartość przychodów netto ze sprzedaży wyniosła 51.110 tys. zł.

	Wartość sprzedaży w I półroczu 2022 r.	Udział w sprzedaży I półrocze 2022 r.	Wartość sprzedaży w I półroczu 2021 r.	Udział w sprzedaży I półrocze 2021 r.	Dynamika sprzedaży
Transport płynna chemia	58 639	64,0%	31 077	60,8%	88,7%
Transport płynne spożywcze	7 324	8,0%	7 090	13,9%	3,3%
Transport masy bitumiczne	10 694	11,7%	9 293	18,2%	15,1%
Transport paliwa (LPG)	6 226	6,8%	206	0,4%	2921,2%
Transport cement	3 940	4,3%	2 933	5,7%	34,4%
Pozostałe	4 830	5,3%	511	1,0%	844,8%
	91 654	100,0%	51 110	100,0%	79,3%

Najwyższe przychody w I półroczu 2022 r. wypracował transport chemii (58.639 tys. zł) przy jednoczesnym wzroście sprzedaży na poziomie +88,7%. Pozostałe obszary przewożonych produktów również zanotowały wzrost sprzedaży: transport płynnych ładunków spożywczych (+15,1%), transport cementów (+34,4%) transport asfaltów (+3,3%). Ponadto Grupa wygenerowała 6.226 tys. zł przychodów ze sprzedaży z transportu LPG, nie realizowanego na szerszą skalę w I półroczu 2021 r.

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.-30.06.2022	01.01.-30.06.2021	Dynamika
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	8 341	5 137	62,4%
EBITDA	10 239	2 743	273,3%
EBITDA (oczyszczona o jednorazowe koszty sprzedaży OTP)	10 239	5 415	89,1%
Zysk (strata) brutto	2 966	-2 861	-203,7%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 571	-3 195	-180,5%
Całkowite dochody (netto)	2 575	25 185	-89,8%

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	01.01.-30.06.2022	01.01.-30.06.2021	Dynamika
Rentowność operacyjna brutto (%)	9,1%	10,1%	-9,7%
Rentowność EBITDA (%)	11,2%	5,4%	107,7%
Rentowność EBITDA (%) (oczyszczona o jednorazowe koszty sprzedaży OTP)	11,2%	10,6%	5,2%
Rentowność brutto (%)	3,2%	-5,6%	-157,7%
Rentowność sprzedaży ROS (%)	2,8%	-6,3%	-144,8%

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 2022 r. zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA) w wysokości 10.239 tys. zł wobec 2.743 tys. zł w analogicznym okresie 2021 r. Na wynik EBITDA w okresie I półrocza 2022 r. najistotniejszy wpływ miała wyższa sprzedaż i rentowność operacyjna, w szczególności w obszarze transportu płynnych chemikaliów.

Grupa Trans Polonia zanotowała wzrost sprzedaży dzięki przeprowadzonym w minionym roku inwestycjom w tabor transportowy oraz efektom synergii związanych z nabyciem belgijskiej spółki J. Deckers. Usługi transportowe płynnej chemii i płynnych ładunków spożywczych świadczone są głównie na terenie Europy Zachodniej, gdzie obserwuje się stale rosnący popyt na usługi logistyczne, stanowią obecnie blisko 3/4 przychodów ze sprzedaży. Grupa dysponuje nowoczesnym zapleczem technicznym, co pozwoliło na realizację większej ilości zleceń od obecnych oraz nowo pozyskanych klientów, a także usprawniło procesy planowania jednostek transportowych. W I półroczu 2022 r. Grupa zanotowała zysk netto w wysokości 2.571 tys. zł przy rentowności wyniku na poziomie 2,8%. Uzyskane wyniki finansowe pokazują, iż w I półroczu 2022r. Grupa bardzo dobrze poradziła sobie z dużą zmiennością na rynkach związanych z wojną w Ukrainie, a w szczególności ze wzrostem cen paliw.

3.3. Aktywa

Poniższa tabela przedstawia strukturę aktywów Grupy:

STRUKTURA AKTYWÓW	Stan na 30.06.2022	Struktura na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Struktura na 31.12.2021
Aktywa trwale	121 706	54,4%	101 113	47,0%
Wartości niematerialne	93	0,0%	108	0,1%
Rzeczowe aktywa trwale	29 124	13,0%	25 602	11,9%
Prawo do użytkowania aktywa	58 409	26,1%	55 841	26,0%
Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	976	0,4%	0	0,0%
Pozostałe aktywa finansowe	27 304	12,2%	19 103	8,9%
Należności długoterminowe	4 966	2,2%	75	0,0%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	692	0,3%	247	0,1%
Pozostałe aktywa	142	0,1%	137	0,1%
Aktywa obrotowe	102 124	45,6%	113 897	53,0%
Zapasy	2 553	1,1%	5 506	2,6%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	40 626	18,2%	35 013	16,3%
Należności z tytułu podatku dochodowego	65	0,0%	153	0,1%
Pozostałe aktywa finansowe	910	0,4%	857	0,4%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	55 217	24,7%	69 612	32,4%
Pozostałe aktywa	2 753	1,2%	2 756	1,3%
Aktywa razem	223 830	100,0%	215 010	100,0%

Na dzień sprawozdawczy wartość majątku ogółem zmniejszyła się z 215.010 tys. zł na początku roku bieżącego do 223.830 tys. zł na dzień 30.06.2022 r. Na koniec I półrocza 2021 roku w strukturze majątku aktywa trwale stanowiły 54,4%, natomiast aktywa obrotowe 45,6% sumy aktywów.

Wzrost wartości aktywów trwałych na dzień 30.06.2022 r. wynikał ze wzrostu wartości prawa do użytkowania aktywa oraz rzeczowych aktywów trwałych o 6.090 tys. zł. W pierwszym półroczu przyjętych zostało między innymi 10 ciągników siodłowych oraz 6 naczep-cystern. Ponadto poprzez wspólne przedsięwzięcie rozpoczęła inwestycję developerską finansowaną pożyczkami udzielanymi przez Trans Polonia S.A., co skutkowało wzrostem pozycji pozostałych aktywów finansowych o 8.201 tys. zł.

Spadek wartości aktywów obrotowych na dzień 30.06.2022 r. wynikał głównie ze spadku środków pieniężnych o 14.395 tys. zł w związku przeprowadzonymi inwestycjami związanymi z nieruchomościami. Wzrost przychodów ze sprzedaży o 80% spowodował wzrost należności z tytułu dostaw i usług do poziomu 40.626 tys. zł.

3.4. Pasywa

Poniższa tabela przedstawia strukturę pasywów Grupy:

STRUKTURA PASYWÓW	Stan na 30.06.2022	Struktura na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Struktura na 31.12.2021
Kapitał własny	140 775	62,9%	140 464	65,3%
Kapitał zakładowy	2 285	1,0%	2 285	1,1%
Akcje własne	-15 632	-7,0%	-15 632	-7,3%
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	132	0,1%	-55	0,0%
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	75 540	33,7%	75 540	35,1%
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	14 316	6,4%	14 872	6,9%
Pozostałe kapitały rezerwowe	36 987	16,5%	37 078	17,2%
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	24 577	11,0%	-1 017	-0,5%
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	2 571	1,1%	27 394	12,7%
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	41 083	18,4%	37 680	17,5%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	2 457	1,1%	1 161	0,5%
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	4 533	2,0%	4 190	1,9%
Rezerwa na świadczenia pracownicze	47	0,0%	47	0,0%
Zobowiązania z tyt. leasingu	28 708	12,8%	27 162	12,6%
Pozostałe zobowiązania	5 338	2,4%	5 120	2,4%
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	41 972	18,8%	36 866	17,1%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1 781	0,8%	719	0,3%
Rezerwa na świadczenia pracownicze	835	0,4%	826	0,4%
Pozostałe rezerwy	427	0,2%	394	0,2%
Zobowiązania z tyt. leasingu	15 234	6,8%	15 974	7,4%
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	20 536	9,2%	17 942	8,3%
Zobowiązania z tyt. dywidendy	2 441	1,1%	0	0,0%
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	66	0,0%	66	0,0%
Pozostałe zobowiązania	653	0,3%	944	0,4%
Pasywa razem	223 830	100,0%	215 010	100,0%

Na koniec I półrocza 2022r. w strukturze pasywów kapitały własne stanowiły 62,9%, natomiast zobowiązania 37,1% pasywów. W minionym półroczu struktura pasywów nie zmieniła się istotnie. Wzrost zanotowały zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe (+2.593 tys. zł) oraz zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek (+2.357 tys. zł).

3.5. Przepływy pieniężne

Poniższa tabela przedstawia skonsolidowane przepływy pieniężne Grupy:

PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE	I półrocze 2022	I półrocze 2021	zmiana
Przepływy netto z działalności operacyjnej	4 889	4 047	843
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-11 941	39 271	-51 212
Przepływy netto z działalności finansowej	-7 374	-25 153	17 779
Przepływy netto razem	-14 426	18 164	-32 590
Środki pieniężne na koniec okresu	55 217	78 652	-23 435

Grupa w I półroczu 2022r. wygenerowała dodatnie saldo środków pieniężnych z działalności operacyjnej, które wyniosło +4.889 tys. zł. Wysokość przepływów netto z działalności operacyjnej związana jest

między innymi z korektą zysku brutto o wartości 31.644 tys. zł o amortyzację +7.407 tys. zł, środki obrotowe -5.328 tys. zł.

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły -11.941 tys. zł. Na ujemne saldo z przyływów z działalności inwestycyjnej główny znaczenie miał wpływ z tyt. udzielonych pożyczek w wysokości 9.585 tys. zł.

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły -7.374 tys. zł. Do istotnych pozycji przepływów z działalności finansowej zaliczyć należy: zaciągnięcie kredytu (+2.699 tys. zł), wydatki związane ze spłatą leasingów (-9.174 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 2022	I półrocze 2021
Wskaźnik płynności bieżącej	2,43	3,16
Wskaźnik płynności szybkiej	2,37	3,15
Wskaźnik płynności gotówkowej	1,32	2,19
Wskaźniki rotacji		
	I półrocze 2022	I półrocze 2021
Wskaźnik rotacji należności	80	111
Wskaźnik rotacji zobowiązań	41	57

Sposób obliczania wskaźników:

wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

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

wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe

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

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

Wskaźnik płynności bieżącej wyniósł 2,43 a wskaźnik płynności szybkiej ukształtował się na poziomie 2,37. Wskaźnik płynności gotówkowej wskazuje, iż w pierwszym półroczu 2022 roku zobowiązania bieżące były w 132% pokryte środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami.

Wskaźniki rotacji należności uległ skróceniu do 80 dni w I półroczu 2022 r. natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań do 41 dni.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2022 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 2022 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 2022 r.

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

W okresie 01.01-30.06.2022 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 2022 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 2022 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 27 września 2022 roku.

Prezes Zarządu - Dariusz Cegielski

Wiceprezes Zarządu - Krzysztof Luks

Członek Zarządu - Adriana Bosiacka