

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
GRUPY KAPITAŁOWEJ  
TRANS POLONIA  
ZA III KWARTAŁ 2019 ROKU**



## Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Grupa kapitałowa	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.09.2019 (niebadane) i na dzień 30.09.2019 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.09.2018 (niebadane) i na dzień 31.12.2018 (badane)	za okres 01.01.- 30.09.2019 (niebadane) i na dzień 30.09.2019 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.09.2018 (niebadane) i na dzień 31.12.2018 (badane)
Przychody netto ze sprzedaży	195 771	178 815	45 437	42 039
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	14 449	11 741	3 353	2 760
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 081	5 754	2 572	1 353
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	8 695	3 635	2 018	855
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	8 695	3 635	2 018	855
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24 387	6 025	5 660	1 417
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 001	43 509	929	10 229
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-33 689	-14 499	-7 819	-3 409
Przepływy pieniężne netto, razem	-5 301	35 035	-1 230	8 237
Aktywa razem	291 387	247 198	66 624	57 488
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	173 138	134 920	39 587	31 377
Zobowiązania długoterminowe	102 703	83 288	23 482	19 369
Zobowiązania krótkoterminowe	70 435	51 632	16 105	12 007
Kapitał własny	118 249	112 278	27 037	26 111
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	522	531
Liczba akcji – w szt.	22 847 711	22 847 711	22 847 711	22 847 711
Zysk (strata) netto na akcję	0,38	0,16	0,09	0,04
Wartość księgowa na akcję	5,18	4,91	1,18	1,14

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 30 września 2019 roku – 4,3736 zł

na dzień 31 grudnia 2018 roku – 4,3000 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

9 miesięcy 2019 roku – 4,3086 zł

9 miesięcy 2018 roku – 4,2535 zł

## Wybrane jednostkowe dane finansowe

Jednostka dominująca	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.09.2019 (niebadane) i na dzień 30.09.2019 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.09.2018 (niebadane) i na dzień 31.12.2018 (badane)	za okres 01.01.- 30.09.2019 (niebadane) i na dzień 30.09.2019 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.09.2018 (niebadane) i na dzień 31.12.2018 (badane)
Przychody netto ze sprzedaży	11 409	9 820	2 648	2 309
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	25	-1 057	6	-248
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 353	313	314	74
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 408	630	327	148
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 408	630	327	148
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 057	2 872	-245	675
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5 870	42 397	1 362	9 968
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-10 413	-10 852	-2 417	-2 551
Przepływy pieniężne netto, razem	-5 600	34 417	-1 300	8 091
Aktywa razem	124 340	126 845	28 430	29 499
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 522	39 694	8 808	9 231
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	30 568	16 992	6 989	3 952
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	7 954	22 702	1 819	5 279
Kapitał własny	85 819	87 151	19 622	20 268
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	522	531
Liczba akcji – w szt.	22 847 711	22 847 711	22 847 711	22 847 711
Zysk (strata) netto na akcję	0,06	0,03	0,01	0,01
Wartość księgowa na akcję	3,76	3,81	0,86	0,89

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 30 września 2019 roku – 4,3736 zł

na dzień 31 grudnia 2018 roku – 4,3000 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

9 miesięcy 2019 roku – 4,3086 zł

9 miesięcy 2018 roku – 4,2535 zł

## Spis treści:

<b>I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU .....</b>	<b>6</b>
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
<b>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....</b>	<b>11</b>
1. Informacje ogólne .....	11
2. Opis Grupy Kapitałowej .....	11
3. Zmiany w składzie Grupy .....	12
4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	12
5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości .....	13
6. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów .....	16
7. Sezonowość działalności .....	16
8. Segmenty operacyjne .....	16
9. Przychody ze sprzedaży .....	18
10. Koszty według rodzaju .....	19
11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne .....	19
12. Przychody i koszty finansowe .....	19
13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony .....	20
14. Emisja akcji, akcje własne .....	22
15. Dywidenda .....	22
16. Wartości niematerialne .....	23
17. Rzeczowe aktywa trwałe .....	24
18. Prawo do użytkowania aktywa .....	25
19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży .....	25
20. Należności długoterminowe .....	25
21. Pozostałe aktywa finansowe .....	26
22. Pozostałe aktywa .....	26
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	26
24. Kredyty i pożyczki .....	26
25. Leasing .....	27
26. Odpisy aktualizujące .....	27
27. Rezerwy .....	27
28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe .....	28
29. Instrumenty finansowe .....	29
30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	30
31. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych .....	31
32. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	31
32.1. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie, którego dotyczy raport oraz czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	31
32.2. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....	33
32.4. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych .....	34
32.5. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów .....	34

32.6. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość.....	34
32.7. Akcjonariusze Spółki.....	34
32.8. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące .....	35
32.9. Informacje o udzieleniu znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	35
32.10. Inne istotne informacje dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań .....	35
32.11. Wskazanie czynników, które w ocenie będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	35
32.12. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym .....	35

## **II. KWARTALNA JEDNOSTKOWA INFORMACJA FINANSOWA TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU .....**

<b>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....</b>	<b>37</b>
<b>Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....</b>	<b>38</b>
<b>Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....</b>	<b>39</b>
<b>Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....</b>	<b>40</b>
<b>Zatwierdzenie Kwartalnego Raportu Finansowego.....</b>	<b>41</b>

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY  
ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU**

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>173 145</b>	<b>139 860</b>
Wartości niematerialne	16	56 632	57 739
Rzeczowe aktywa trwałe	17	24 393	76 317
Prawo do użytkowania aktywa	18	88 383	0
Należności długoterminowe	20	2 059	4 459
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	1 351	1 002
Pozostałe aktywa		326	343
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>118 243</b>	<b>107 338</b>
Zapasy		1 439	176
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		68 556	54 430
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	434
Pozostałe aktywa finansowe	21	2 290	2 377
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		31	11
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	43 228	48 528
Pozostałe aktywa	22	1 725	1 327
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	19	975	54
<b>A k t y w a r a z e m</b>		<b>291 387</b>	<b>247 198</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>		<b>118 249</b>	<b>112 278</b>
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		<b>118 249</b>	<b>112 278</b>
Kapitał zakładowy	14	2 285	2 285
Akcje własne	14	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	29 936	75 540
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		30 130	27 778
Pozostałe kapitały rezerwowe		47 604	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		-346	-1 126
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		8 696	5 856
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>		<b>102 703</b>	<b>83 288</b>
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	24	37 848	42 922
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	4 311	4 568
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	387	387
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	25	60 050	35 216
Pozostałe zobowiązania		107	195
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>		<b>70 435</b>	<b>51 632</b>
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	24	6 163	6 384
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	2 566	2 265
Pozostałe rezerwy	27	1 128	843
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	25	22 142	9 890
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		37 733	32 089
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		532	0
Pozostałe zobowiązania		170	161
<b>P a s y w a r a z e m</b>		<b>291 387</b>	<b>247 198</b>

### Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	okres 3 miesięcy		okres 9 miesięcy	
		01.07.-30.09.2019 (niebadane)	01.07.-30.09.2018 (niebadane)	01.01.-30.09.2019 (niebadane)	01.01.-30.09.2018 (niebadane)
<b>Działalność kontynuowana</b>					
Przychody netto ze sprzedaży	8, 9	73 064	65 765	195 771	178 815
Koszt własny sprzedaży	10	62 181	56 877	171 609	156 522
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>10 883</b>	<b>8 888</b>	<b>24 162</b>	<b>22 293</b>
Koszty ogólnego zarządu	10	3 441	2 902	10 095	10 358
Koszty sprzedaży		350	350	1 051	1 051
Pozostałe przychody operacyjne	11	879	1 033	3 244	3 049
Pozostałe koszty operacyjne	11	519	668	1 811	2 192
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>7 452</b>	<b>6 001</b>	<b>14 449</b>	<b>11 741</b>
Przychody finansowe	12	125	75	740	326
Koszty finansowe	12	1 439	502	4 107	6 313
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>6 137</b>	<b>5 574</b>	<b>11 081</b>	<b>5 754</b>
Podatek dochodowy	13	1 298	1 236	2 386	2 119
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>4 840</b>	<b>4 338</b>	<b>8 695</b>	<b>3 635</b>
<b>Działalność zaniechana</b>					
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) netto przypadający</b>		<b>4 840</b>	<b>4 338</b>	<b>8 695</b>	<b>3 635</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej		4 840	4 338	8 695	3 635
<b>Suma innych całkowitych dochodów</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</b>		0,21	0,19	0,38	0,16
<b>Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.</b>		<b>22 847 711</b>	<b>22 847 711</b>	<b>22 847 711</b>	<b>22 847 711</b>



### Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
<b>9 miesięcy zakończone 30.09.2019 (niebadane)</b>									
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	2 285	-55	75 540	27 778	2 000	-1 126	5 856	112 278	112 278
Utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych			-45 604		45 604			0	0
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				4 898		779	-5 660	16	16
Dywidenda				-2 545			-195	-2 741	-2 741
Całkowite dochody za okres							8 696	8 696	8 696
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>2 285</b>	<b>-55</b>	<b>29 936</b>	<b>30 130</b>	<b>47 604</b>	<b>-346</b>	<b>8 696</b>	<b>118 249</b>	<b>118 249</b>

	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
<b>9 miesięcy zakończone 30.09.2018 (niebadane)</b>									
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	2 285	-55	75 540	22 069	2 000	-1 130	10 462	111 171	111 171
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				9 784		4	-9 787	0	0
Dywidenda				-4 122			-675	-4 796	-4 796
Całkowite dochody za okres							3 635	3 635	3 635
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>2 285</b>	<b>-55</b>	<b>75 540</b>	<b>27 732</b>	<b>2 000</b>	<b>-1 126</b>	<b>3 635</b>	<b>110 011</b>	<b>110 011</b>

### Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 30.09.2019 (niebadane)	Okres zakończony 30.09.2018 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>			
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>		<b>11 081</b>	<b>5 754</b>
<b>Korekty razem:</b>		<b>13 306</b>	<b>272</b>
Amortyzacja	10	19 239	8 346
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		3 904	5 772
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-960	-158
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań		126	-1 007
Zmiana stanu zapasów		-1 263	-391
Zmiana stanu należności	31	-11 726	-11 924
Zmiana stanu zobowiązań	31	5 867	1 612
Inne korekty		11	3
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-1 892	-1 981
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>24 387</b>	<b>6 025</b>
<i>Działalność inwestycyjna</i>			
<b>Wpływy</b>		<b>7 993</b>	<b>48 060</b>
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		7 993	719
Zbycie aktywów finansowych		0	47 340
<b>Wydatki</b>		<b>-3 993</b>	<b>-4 551</b>
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-3 793	-3 345
Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych		0	-6
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		-200	-1 200
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>4 001</b>	<b>43 509</b>
<i>Działalność finansowa</i>			
<b>Wpływy</b>		<b>150</b>	<b>24 758</b>
Kredyty i pożyczki		150	24 758
<b>Wydatki</b>		<b>-33 839</b>	<b>-39 257</b>
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli		-2 741	-4 796
Splaty kredytów i pożyczek		-5 676	-22 474
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-22 064	-7 701
Odsetki		-3 358	-4 286
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>-33 689</b>	<b>-14 499</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>		<b>-5 301</b>	<b>35 035</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>		<b>-5 301</b>	<b>35 035</b>
Środki pieniężne na początek okresu		48 528	13 655
Środki pieniężne na koniec okresu		43 228	48 690

## 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 w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000308898.

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

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

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

### 2. Opis Grupy Kapitałowej

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

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

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

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

### **3. Zmiany w składzie Grupy**

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku nie było zmian w składzie Grupy w stosunku do 31 grudnia 2018 roku.

### **4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

Zaprezentowane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 września 2019 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2018 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2018 roku podlegały badaniu, opinia biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018 została wydana w dniu 6 kwietnia 2019 roku.

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

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 18 listopada 2019 roku.

## 5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

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

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

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

### Wpływ wdrożenia MSSF 16 Leasing

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

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

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

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

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

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

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

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

Poniższe dane przedstawiają kwoty, które wpływają na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe w bieżącym okresie sprawozdawczym (01.01-30.09.2019 r.) w wyniku zastosowania MSSF 16 w porównaniu z MSR 17 i związanymi z nimi interpretacjami, które obowiązywały przed zmianą.- wzrost amortyzacji prawa do użytkowania aktywa wyniósł 9.732 tys. zł;

- wzrost kosztu odsetek wyniósł 942 tys. zł;

- wpływ na wynik EBITDA: wzrost o 10.170 tys. zł (w wyniku spadku kosztów wynajmu w usługach obcych);

- wpływ na zysk z działalności operacyjnej: wzrost o 438 tys. PLN (w wyniku spadku kosztów wynajmu w usługach obcych i wzrostu amortyzacji).

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

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

Poniżej przedstawiono nowe zasady rachunkowości Grupy po przyjęciu MSSF 16:

#### **Aktywa z tytułu prawa do użytkowania**

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



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

### **Zobowiązania z tytułu leasingu**

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

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

### **Leasing krótkoterminowy i leasing aktywów o niskiej wartości**

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

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

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

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

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

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

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

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

## **7. Sezonowość działalności**

W przypadku transportu większości ładunków drogowych brak jest znaczących czynników, które powodowałyby, że ten obszar prowadzonej przez Spółkę działalności charakteryzowałby się sezonowością. Sezonowość w tym segmencie widać jedynie w zakresie przewozu asfaltów stanowiącego 11% przychodów netto ze sprzedaży ogółem w okresie 9 miesięcy 2019 r. Sprzedaż, a w ślad za tym przewozy tego produktu, uzależnione są od warunków atmosferycznych. W okresie zimowym ze względu na ujemne temperatury oraz opady atmosferyczne producenci wstrzymują swoją produkcję. Najwyższe przychody w tym obszarze osiągane są z reguły w miesiącach maj-listopad.

## **8. Segmenty operacyjne**

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

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

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

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

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



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

<b>SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.09.2019r.</b> (niebadane)				
	<b>Transport paliw</b>	<b>Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>Razem</b>
<b>Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych</b>	<b>117 625</b>	<b>73 184</b>	<b>4 962</b>	<b>195 771</b>
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>17 461</b>	<b>6 298</b>	<b>402</b>	<b>24 162</b>
Koszty ogólnego zarządu	4 731	5 176	188	10 095
Koszty sprzedaży	1 051	0	0	1 051
Pozostałe przychody operacyjne	940	824	1 480	3 244
Pozostałe koszty operacyjne	930	205	676	1 811
<b>Wynik operacyjny segmentu (EBIT)</b>	<b>11 689</b>	<b>1 741</b>	<b>1 019</b>	<b>14 449</b>
Amortyzacja	14 008	4 742	489	19 239
<b>Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)</b>	<b>25 697</b>	<b>6 483</b>	<b>1 508</b>	<b>33 687</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>161 434</b>	<b>124 299</b>	<b>5 654</b>	<b>291 387</b>

<b>SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.09.2018r.</b> (niebadane)				
	<b>Transport paliwowy</b>	<b>Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych</b>	<b>Pozostałe nieprzypisane do segmentów</b>	<b>Razem</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży segmentu</b>	<b>108 934</b>	<b>62 877</b>	<b>7 004</b>	<b>178 815</b>
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>16 206</b>	<b>4 854</b>	<b>1 233</b>	<b>22 293</b>
Koszty ogólnego zarządu	4 423	4 337	1 597	10 358
Koszty sprzedaży	1 051	0	0	1 051
Pozostałe przychody operacyjne	1 274	873	902	3 049
Pozostałe koszty operacyjne	1 266	320	606	2 192
<b>Wynik operacyjny segmentu (EBIT)</b>	<b>10 739</b>	<b>1 069</b>	<b>-67</b>	<b>11 741</b>
Amortyzacja	4 482	3 562	302	8 346
<b>Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)</b>	<b>15 221</b>	<b>4 631</b>	<b>235</b>	<b>20 087</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>122 161</b>	<b>125 485</b>	<b>5 748</b>	<b>253 394</b>

## 9. Przychody ze sprzedaży

01.01-30.09.2019 (niebadane)				
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
kraj	117 625	25 205	4 962	147 792
Sprzedaż poza terenem kraju	0	47 978	0	47 978
<b>Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem</b>	<b>117 625</b>	<b>73 184</b>	<b>4 962</b>	<b>195 771</b>

01.01-30.09.2018r. (niebadane)				
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	Transport paliwowy	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
kraj	108 934	22 826	7 004	138 764
Sprzedaż poza terytorium kraju	0	40 051	0	40 051
<b>Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem</b>	<b>108 934</b>	<b>62 877</b>	<b>7 004</b>	<b>178 815</b>

01.01-30.09.2019 (niebadane)				
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - paliwa silnikowe	107 425	0	0	107 425
Sprzedaż - LPG	10 200	0	0	10 200
Sprzedaż - płynna chemia	0	40 367	0	40 367
Sprzedaż - masy bitumiczne	0	20 846	0	20 846
Sprzedaż - płynne spożywcze	0	11 971	0	11 971
Sprzedaż - cement	0	0	4 616	4 616
Pozostałe	0	0	346	346
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>117 625</b>	<b>73 184</b>	<b>4 962</b>	<b>195 771</b>

01.01-30.09.2018r. (niebadane)				
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	Transport paliwowy	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Sprzedaż - paliwa silnikowe	94 936	0	0	94 936
Sprzedaż - LPG	13 998	0	0	13 998
Sprzedaż - płynna chemia	0	36 847	0	36 847
Sprzedaż - masy bitumiczne	54	15 812	0	15 866
Sprzedaż - płynne spożywcze	0	10 165	0	10 165
Sprzedaż - cement	0	0	2 532	2 532
Pozostałe	0	0	4 472	4 472
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>108 988</b>	<b>62 823</b>	<b>7 004</b>	<b>178 815</b>

## 10. Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.-30.09.2019 (niebadane)	01.01.-30.09.2018 (niebadane)
Amortyzacja	19 239	8 346
Zużycie materiałów i energii	44 430	39 449
Usługi obce	83 238	85 301
Podatki i opłaty	7 003	5 712
Wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia	25 539	25 440
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	3 693	3 775
Wartość sprzedanych towarów	148	114
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>183 289</b>	<b>168 138</b>
Świadczenia na własne potrzeby	-534	-207
Koszty sprzedaży	-1 051	-1 051
Koszty ogólnego zarządu	-10 095	-10 358
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>171 609</b>	<b>156 522</b>

## 11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.-30.09.2019 (niebadane)	01.01.-30.09.2018 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	904	162
Kary i odszkodowania	1 449	1 865
Odwrócenie rezerw	0	406
Zwrot VAT zagranica	424	324
Odwrócenie odpisów na należności	82	65
Przedawnione zobowiązania	21	1
Inne	364	225
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>3 244</b>	<b>3 049</b>

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.-30.09.2019 (niebadane)	01.01.-30.09.2018 (niebadane)
Kary, odszkodowania	1 284	1 739
Odpisy na należności	150	194
Inne	378	259
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>1 811</b>	<b>2 192</b>

## 12. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.-30.09.2019 (niebadane)	01.01.-30.09.2018 (niebadane)
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:</b>	<b>522</b>	<b>152</b>
- od udzielonych pożyczek	109	34
- odsetki pozostałe	413	118
<b>Nadwyżka dodatkich różnic kursowych</b>	<b>71</b>	<b>33</b>
<b>Inne przychody finansowe</b>	<b>146</b>	<b>140</b>
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>740</b>	<b>326</b>

KOSZTY FINANSOWE	01.01.-30.09.2019 (niebadane)	01.01.-30.09.2018 (niebadane)
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:</b>	<b>3 606</b>	<b>5 174</b>
- od kredytów i pożyczek	1 463	4 190
- od umów leasingowych	2 088	918
- odsetki pozostałe	54	66
<b>Nadwyżka ujemnych różnic kursowych</b>	<b>348</b>	<b>963</b>
<b>Pozostałe koszty finansowe, w tym:</b>	<b>153</b>	<b>176</b>
- pozostałe	153	176
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>4 107</b>	<b>6 313</b>

### 13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01.-30.09.2019 (niebadane)	01.01.-30.09.2018 (niebadane)
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>3 104</b>	<b>2 815</b>
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	3 191	3 066
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-87	-251
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>-718</b>	<b>-696</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-602	-673
Związany z rozliczeniami w ramach Podatkowej Grupy Kapitałowej	-116	-23
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>2 386</b>	<b>2 119</b>

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
Rzeczowe aktywa trwałe i prawa do użytkowania aktywa			19 616	12 517	19 616	12 517
Wartości niematerialne			2 248	2 453	2 248	2 453
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-227	-238	255	254	28	15
Inwestycje krótkoterminowe	-3	-7	63	74	60	67
Pożyczki udzielone			135	112	135	112
Różnice kursowe	-4	0	11	2	7	2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			12	15	12	15
Pozostałe aktywa			25	0	25	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-15 963	-8 582			-15 963	-8 582
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-348	-321	54	0	-294	-321
Pozostałe zobowiązania	-133	-129	50	92	-82	-37
Rezerwy	-934	-758			-934	-758
Zyski i straty aktuarialne				18	0	18
Strata podatkowa	-1 898	-1 934			-1 898	-1 934
<b>Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:</b>	<b>-19 510</b>	<b>-11 970</b>	<b>22 470</b>	<b>15 537</b>	<b>2 960</b>	<b>3 566</b>

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2019	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 30.09.2019
Rzeczowe aktywa trwałe	12 517	7 100	0	19 616
Wartości niematerialne i prawne	2 453	-205	0	2 248
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	32	-3	0	28
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji, jednostek uczestnictwa)	67	-7	0	60
Pożyczki udzielone	112	23	0	135
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (różnice kursowe)	2	5	0	7
Koszty refinansowania	15	-3	0	12
Pozostałe aktywa	0	25	0	25
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-8 582	-7 381	0	-15 963
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-338	44	0	-294
Poz.zob. - niezapłacone odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji, prowizje, wycena SCN	-37	-43	-3	-82
Rezerwy	-758	-176	0	-934
Zyski i straty aktuarialne	18	-18	0	0
Strata podatkowa	-1 934	37	0	-1 898
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>	<b>3 566</b>	<b>-602</b>	<b>-3</b>	<b>2 960</b>

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2018	ujętych w rachunku zysków i strat	Stan na 30.09.2018
Rzeczowe aktywa trwałe	11 197	-3 504	7 693
Wartości niematerialne i prawne	2 720	4 407	7 127
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-136	121	-15
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji i jednostek uczestnictwa)	147	-93	54
Pożyczki udzielone	42	43	85
Różnice kursowe	177	-182	-5
Koszty refinansowania	15	-15	0
Pozostałe aktywa	0	29	29
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-7 410	-975	-8 385
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-356	-3	-359
Pozostałe zobowiązania - niezapłacone odsetki od pożyczek, kredytów, prowizje, wycena SCN	-12	60	49
Rezerwy	-1 210	-165	-1 375
Zyski i straty aktuarialne	7	-7	0
Strata podatkowa	-1 417	-387	-1 804
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>	<b>3 766</b>	<b>-673</b>	<b>3 093</b>

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-1 351	-1 002
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego (+)	4 311	4 568
<b>Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)</b>	<b>2 960</b>	<b>3 566</b>

## 14. Emisja akcji, akcje własne

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Stan na 30.09.2019 (niebadane)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS	
A	imienne powstałe w wyniku przekształcenia Sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)	2 500 000	250 000,00	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.	
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe	2 500 000	250 000,00		26.06.2008 r.	
C		zwykłe	277 364	27 736,40		03.09.2008 r.	
D		zwykłe	522 636	52 263,60		29.11.2010 r.	
E		zwykłe	316 900	31 690,00		10.08.2012 r.	
F		zwykłe	263 100	26 310,00		26.09.2012 r.	
G		zwykłe	7 175 000	717 500,00		05.04.2016 r.	
H		zwykłe	792 711	79 271,10		06.07.2016 r.	
I		zwykłe	8 500 000	850 000,00		14.07.2017 r.	
<b>Liczba akcji razem</b>			<b>22 847 711</b>				
<b>Kapitał zakładowy</b>				<b>2 284 771,10</b>			
<b>Wartość nominalna jednej akcji w zł</b>				<b>0,10</b>			

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
Wartość emisji	78 902	78 902
Koszty emisji (-)	-5 599	-5 599
Utworzenie kapitału rezerwowego (-)	-45 604	0
Podatek	2 237	2 237
<b>Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej</b>	<b>29 936</b>	<b>75 540</b>

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

Liczba posiadanych akcji własnych	Wartość wg cen nabycia	Wartość nominalna nabytych akcji	% akcji własnych w kapitale zakładowym	% głosów na WZA
9155	55	1	0,04%	0,04%

## 15. Dywidenda

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

W związku z zawartą umową kredytu z ING Bankiem Śląskim S.A. występują ograniczenia możliwości wypłaty dywidend przez Trans Polonia S.A. Wysokość wypłaty dywidendy warunkowana jest przede wszystkim utrzymaniem określonych w umowach wskaźników finansowych związanych z utrzymaniem na odpowiednich poziomach zadłużenia finansowego w stosunku do wyniku finansowego oraz pokrycia obsługi zadłużenia. Wypłacana dywidenda nie może również przekroczyć określonego w umowie kredytu poziomu skonsolidowanego zysku netto Grupy oraz wolnych przepływów pieniężnych.

## 16. Wartości niematerialne

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	wartość firmy	relacje z klientem PKN Orlen	patenty i licencje	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
<b>01.01.-30.09.2019 (niebadane)</b>						
<b>wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>44 277</b>	<b>16 820</b>	<b>558</b>	<b>559</b>	<b>11</b>	<b>62 224</b>
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji				34	87	121
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji					2	2
<b>wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>44 277</b>	<b>16 820</b>	<b>558</b>	<b>593</b>	<b>96</b>	<b>62 344</b>
<b>skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>		<b>3 971</b>	<b>199</b>	<b>312</b>		<b>4 483</b>
amortyzacja za okres		1 051	94	81		1 226
<b>skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>5 023</b>	<b>293</b>	<b>393</b>	<b>0</b>	<b>5 708</b>
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu				3		3
<b>odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>				<b>3</b>		<b>3</b>
<b>wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>44 277</b>	<b>11 797</b>	<b>265</b>	<b>197</b>	<b>96</b>	<b>56 632</b>

## 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
<b>01.01.-30.09.2019 (niebadane)</b>						
<b>Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>645</b>	<b>6 171</b>	<b>2 283</b>	<b>21 385</b>	<b>387</b>	<b>30 872</b>
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>		716	413	2 838	46	4 013
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji		168	335	2 208	46	2 757
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa				631		631
- nakłady na środki trwałe w budowie		547	78		1	626
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>		76	13	6 593	2	6 683
- zbycia				4 828		4 828
- likwidacji, wycofania z użytkowania			13		2	14
- oddania do eksploatacji		76				76
- przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży				1 764		1 764
<b>Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>645</b>	<b>6 811</b>	<b>2 684</b>	<b>17 631</b>	<b>431</b>	<b>28 202</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>993</b>	<b>1 225</b>	<b>4 293</b>	<b>264</b>	<b>6 774</b>
Amortyzacja za okres:		191	323	2 526	45	3 085
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych			11	3 985	1	3 997
Zmniejszenie umorzenia z tyt. przeniesienia do aktyw sklasyfikowanych do sprzedaży				759		759
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 184</b>	<b>1 536</b>	<b>2 075</b>	<b>307</b>	<b>5 103</b>
<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>892</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>892</b>
- zwiększenia		402				402
<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 294</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 294</b>
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>645</b>	<b>6 921</b>	<b>1 148</b>	<b>15 556</b>	<b>124</b>	<b>24 393</b>



## 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
<b>01.01.-30.09.2019</b>						
<b>Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 263</b>	<b>1 107</b>	<b>100 753</b>	<b>0</b>	<b>103 123</b>
Zwiększenia, w tym z tytułu:			403	27 554		27 958
- zawarcia umów leasingu			403	27 554		27 958
Zmniejszenia, w tym z tytułu:				10 042		10 042
- zbycia				8 589		8 589
- likwidacji, wycofania z użytkowania				406		406
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych				876		876
- inne zmniejszenia/ rozliczenie zaliczek				171		171
<b>Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 263</b>	<b>1 511</b>	<b>118 266</b>	<b>0</b>	<b>121 039</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69</b>	<b>20 617</b>	<b>0</b>	<b>20 686</b>
Amortyzacja za okres		223	191	14 514		14 928
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji/ wycofania z użytkowania prawa do użytkowania aktywa				2 496		2 496
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych				245		245
- inne zmniejszenia				218		218
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>223</b>	<b>260</b>	<b>32 173</b>	<b>0</b>	<b>32 656</b>
<b>Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 040</b>	<b>1 251</b>	<b>86 093</b>	<b>0</b>	<b>88 383</b>

## 19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 30 września 2019 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia wykazuje w aktywach przeznaczonych do sprzedaży środki transportu o wartości 975 tys. zł – (10 ciągników siodłowych i 4 naczepy-cysterny). Przewiduje się, że sprzedaż aktywa nastąpi do końca bieżącego roku obrotowego.

## 20. Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
- gwarancja należytego wykonania umowy	2 059	2 976
- kaucje	0	1 483
<b>Należności długoterminowe razem:</b>	<b>2 059</b>	<b>4 459</b>

## 21. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
- udzielone pożyczki	2 290	2 377
<b>Pozostałe aktywa razem:</b>	<b>2 290</b>	<b>2 377</b>
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	2 290	2 377
<b>Pozostałe aktywa razem:</b>	<b>2 290</b>	<b>2 377</b>

## 22. Pozostałe aktywa

POZOSTAŁE AKTYWA	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
- ubezpieczenia przyszłych okresów	757	598
- podatek od środków transportu i nieruchomości	165	0
- dozór techniczny i rewizje	573	673
- pozostałe	555	398
<b>Pozostałe aktywa razem:</b>	<b>2 051</b>	<b>1 670</b>
- długoterminowe	326	343
- krótkoterminowe	1 725	1 327
<b>Pozostałe aktywa razem:</b>	<b>2 051</b>	<b>1 670</b>

## 23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 228	18 528
Lokaty bankowe	28 000	30 000
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem</b>	<b>43 228</b>	<b>48 528</b>

## 24. Kredyty i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
- kredyty inwestycyjne	43 861	48 694
- kredyty w rachunku bieżącym	150	612
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:</b>	<b>44 011</b>	<b>49 306</b>
- długoterminowe	37 848	42 922
- krótkoterminowe	6 163	6 384
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:</b>	<b>44 011</b>	<b>49 306</b>
- Zobowiązania w PLN	44 011	49 306

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 r. w Grupie nie wystąpiły zdarzenia dotyczące niespłacenia kredytów lub pożyczek lub naruszenia istotnych postanowień ich umów.

## 25. Leasing

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

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	82 192	45 106
<b>Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:</b>	<b>82 192</b>	<b>45 106</b>
- długoterminowe	60 050	35 216
- krótkoterminowe	22 142	9 890
<b>Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:</b>	<b>82 192</b>	<b>45 106</b>
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w PLN	62 646	24 505
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR po przeliczeniu na PLN	19 545	20 601

Wdrożenie nowego standardu MSSF 16 na zobowiązania z tyt. leasingu finansowego na dzień 30 września 2019 r. miało wpływ na wzrost w/w zobowiązań o 36.184 tys. zł.

## 26. Odpisy aktualizujące

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.09.2019 (niebadane)	01.01.-30.09.2018 (niebadane)
Stan na początek okresu	1 112	1 486
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>317</b>	<b>360</b>
- utworzenia odpisów aktualizujących	317	360
<b>zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>234</b>	<b>502</b>
- odwrócenia odpisów aktualizujących	234	502
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>1 195</b>	<b>1 343</b>

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

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

## 27. Rezerwy

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-30.09.2019 (niebadane)	01.01.-30.09.2018 (niebadane)
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 651</b>	<b>3 477</b>
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	656	649
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	355	741
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 953</b>	<b>3 386</b>

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)	Stan na 30.09.2018 (niebadane)
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	532	532	592
- rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe	1 520	1 354	1 524
- rezerwa na pozostałe koszty wynagrodzeń	901	766	1 270
<b>Rezerwy na świadczenia razem, w tym przypadające na:</b>	<b>2 953</b>	<b>2 651</b>	<b>3 386</b>
- długoterminowe	387	387	449
- krótkoterminowe	2 566	2 265	2 937

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01.-30.09.2019 (niebadane)	01.01.-30.09.2018 (niebadane)
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>843</b>	<b>1 287</b>
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	446	329
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	161	82
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 128</b>	<b>1 535</b>

POZOSTAŁE REZERWY	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)	Stan na 30.09.2018 (niebadane)
- rezerwa na kary umowne	193	227	738
- rezerwa na przyszłe zobowiązania umowne	729	369	475
- rezerwa na sprawy sądowe	204	243	314
- pozostałe rezerwy	2	4	8
<b>Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na</b>	<b>1 128</b>	<b>843</b>	<b>1 535</b>
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	1 128	843	1 535

## 28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

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

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

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

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

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

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

## 29. Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
<b>Aktywa finansowe – dostępne do sprzedaży, w tym:</b>	<b>31</b>	<b>11</b>
Notowane instrumenty finansowe	31	11
<b>Pożyczki i należności, w tym:</b>	<b>70 179</b>	<b>58 300</b>
Należności długoterminowe	2 059	4 459
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	65 830	51 464
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	2 290	2 377
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:</b>	<b>43 228</b>	<b>48 528</b>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	15 228	18 528
Lokaty bankowe krótkoterminowe	28 000	30 000

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
<b>Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:</b>	<b>97 898</b>	<b>78 138</b>
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	37 848	42 922
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	60 050	35 216
<b>Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:</b>	<b>63 300</b>	<b>45 513</b>
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	6 026	5 772
Kredyty w rachunku bieżącym	137	612
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	22 142	9 890
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	34 995	29 239

Na dzień 30 września 2019 roku oraz dzień 31 grudnia 2018 roku, według oceny Spółki, wartość godziwa środków pieniężnych, należności z tytułu dostaw i usług oraz 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 finansowego oraz zobowiązań z tytułu pożyczki o stałej stopie procentowej, według oceny Spółki ich wartości bilansowe nie odbiegają istotnie od wartości godziwych.

### 30. Transakcje z podmiotami 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 września 2019 r.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy	01.01-30.09.2019	01.01-30.09.2018
<b>Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:</b>	<b>130</b>	<b>170</b>
innych jednostek powiązanych	130	170

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania	Stan na 30.09.2019	Stan na 31.12.2018
<b>Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:</b>	<b>390</b>	<b>317</b>
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
innych jednostek powiązanych	0	0
zarządu/ kadry kierowniczej	390	317
<b>Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:</b>	<b>19</b>	<b>49</b>
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
innych jednostek powiązanych	19	49

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

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

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

	Okres zakończony 30.09.2019 (niebadane)	Okres zakończony 30.09.2018 (niebadane)
<b>Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej</b>	<b>-11 292</b>	<b>-11 763</b>
- nabycie udziałów w jednostce współzależnej Ultra Chem S.A.	0	1
- zmiana stanu należności z tyt. podatku dochodowego	-434	-499
- zmiana stanu należności z tyt. zbycia aktywów trwałych	0	337
<b>Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych</b>	<b>-11 726</b>	<b>-11 924</b>

	Okres zakończony 30.09.2019 (niebadane)	Okres zakończony 30.09.2018 (niebadane)
<b>Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej</b>	<b>6 177</b>	<b>1 864</b>
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. podatku dochodowego	-532	-289
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. nabycia aktywów trwałych	348	36
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. innych korekt - PGK	-126	0
<b>Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych</b>	<b>5 867</b>	<b>1 612</b>

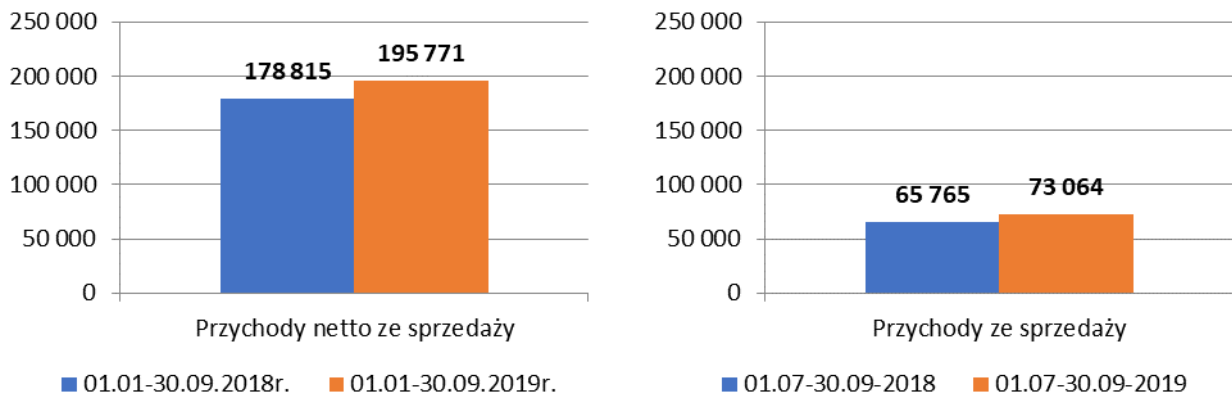
### 32. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

#### 32.1. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie, którego dotyczy raport oraz czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Grupa Kapitałowa Trans Polonia w okresie 9 miesięcy kończących się 30 września 2019 roku wygenerowała przychody ze sprzedaży w wysokości 195.771 tys. zł i zanotowała dynamikę sprzedaży w wysokości 9,5% w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego, w którym to przychody wyniosły 178.815 tys. zł.



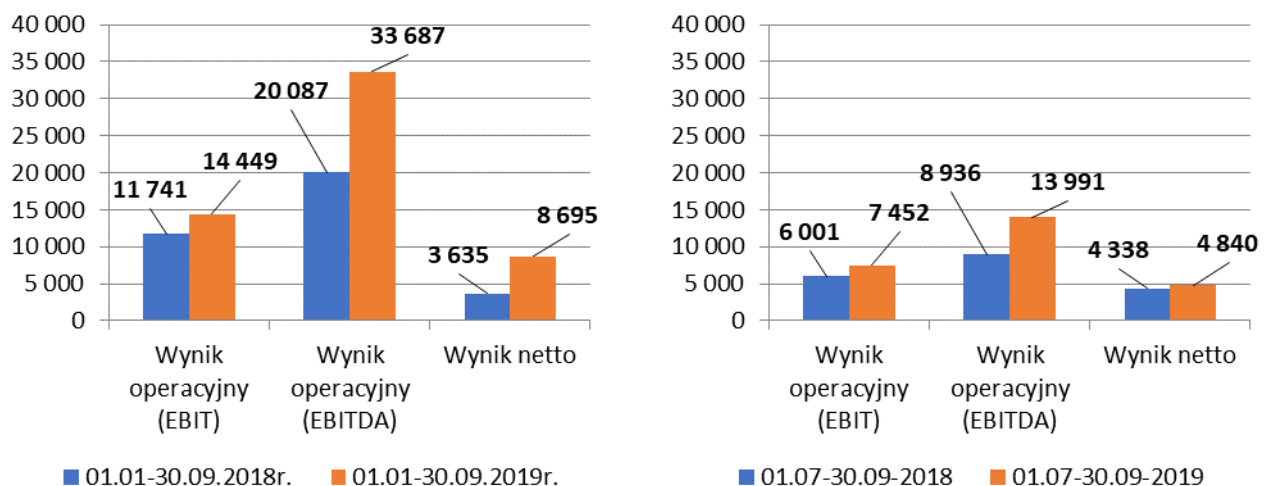
Wykres.1 – Przychody netto ze sprzedaży za 3 kwartały oraz za 3 kwartał w latach 2018-2019 [w tys. zł]



Segment transportu paliw (oleju napędowego, benzyny, paliwa lotniczego JET, LPG) wygenerował w okresie 9 miesięcy 2019 r. przychody ze sprzedaży na poziomie 117.625 tys. zł i zanotował dynamikę przychodów na poziomie +8,0%. Wzrostu sprzedaży był głównie wynikiem wzrostu wolumenów przewozowych większości produktów, wynikający z uruchomienia na początku roku kontraktu z Lotos Paliwa oraz wzrostu sprzedaży usług przewozowych dla PKN Orlen, przy jedynie niższej sprzedaży usług transportu LPG.

Segment transportu chemii, asfaltów i produktów spożywczych wygenerował w okresie 9 miesięcy 2019 r. przychody netto ze sprzedaży w wysokości 73.184 tys. zł i zanotował dodatnią dynamikę na poziomie 16,4 %. Największy wpływ na wzrost przychodów w tym segmencie miał wzrost transportu asfaltów (+31,4%) wynikający ze wzmożonych inwestycji drogowych, a także wzrost transportu płynnej chemii (+9,6%) oraz płynnych ładunków spożywczych (+17,8%) tj. usług realizowanych głównie dla klientów zagranicznych.

Wykres.2 - Wyniki finansowe za 3 kwartały oraz za 3 kwartał w latach 2018-2019 [w tys. zł]



Grupa Trans Polonia osiągnęła w okresie 3 kwartałów 2019 r. zysk z działalności operacyjnej w wysokości 14.449 tys. zł wobec 11.741 tys. zł w analogicznym okresie 2018 r. Na wyższy wynik operacyjny o 23,1% istotny wpływ miała wyższa sprzedaż w szczególności w obszarze transportu paliw silnikowych oraz asfaltów przy utrzymanej marżowości operacyjnej świadczonych usług transportowych.



W okresie 9 miesięcy 2019 r. wynik EBITDA wyniósł 33.687 tys. zł wobec 20.087 tys. zł w tym samym okresie 2018 r. Na wzrost wyniku EBITDA, poza czynnikami opisanymi powyżej, istotny wpływ miało wdrożenie MSSF 16 (spadek kosztów wynajmu w usługach obcych i wzrost amortyzacji prawa do użytkowania aktywa). W samym 3 kwartale 2019 r. wynik EBITDA był ponad 2 krotnie wyższy i wyniósł 13.991 tys. zł (wobec 8.936 tys. zł).

Po 3 kwartałach 2019 r. Grupa zanotowała znaczącą poprawę zysku netto, który wyniósł 8.695 tys. zł w stosunku do 3.635 tys. zł za poprzedni okres. Na poprawę wyniku netto wpływ miały niższe koszty finansowe od kredytów i pożyczek, niższa nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi różnicami kursowymi, przy wyższych kosztach odsetkowych z tyt. leasingu (głównie w wyniku wdrożenia MSSF 16).

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

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

- sprawa z powództwa Macieja Tymienieckiego (obecnie spadkobierców zmarłego) o pierwotną wartość przedmiotu sporu: 2.588 tys. zł. W postępowaniu tym Orlen Transport S.A. (obecnie OTP S.A.) został pozwany in solidum wraz z ubezpieczycielem TUiR WARTA S.A. Pozwana WARTA S.A. udzieliła bowiem OTP S.A. ochrony ubezpieczeniowej zarówno w zakresie ubezpieczenia obowiązkowego OC posiadaczy pojazdów mechanicznych, jak i ubezpieczenia OC z tytułu prowadzonej przez OTP S.A. działalności gospodarczej. Przedmiotem sporu są roszczenia odszkodowawcze w związku z urazem doznany na skutek wypadku komunikacyjnego pojazdu OTP S.A., kierowanego przez jej pracownika (wypadek ten miał miejsce w dniu 25 lipca 2006 r.). W niniejszej sprawie w dniu 15.10.2018r. zapadł już prawomocny wyrok częściowy, w którym TUiR Warta S.A. została zobowiązana do zapłaty kwoty 450 tys. zł tytułem zadośćuczynienia wraz z odsetkami oraz kwoty 66 tys. zł tytułem odsetek ustawowych od kwoty 60 tys. zł. za okres od 8 maja 2007 r. do dnia 13 października 2016 r (częściowe spełnienie świadczenia przez Wartę w toku procesu). Razem na chwilę obecną w sprawie po uwzględnieniu prawomocnego i opłaconego wyroku częściowego wartość roszczeń objętych procesem wyniosła 3.634 tys. zł. Grupa nie tworzyła rezerw na w/w sprawę sądową;

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

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

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

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

### 32.3. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2018.

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

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

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

### 32.6. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość

Wszelkie istotne zmiany pozycji sprawozdawczych zostały zaprezentowane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach i opisane w poszczególnych notach objaśniających zaprezentowanych powyżej.

### 32.7. Akcjonariusze Spółki

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.)	8 925 019	39,06%	11 425 019	45,07%
Quercus TFI S.A.	2 632 203	11,52%	2 632 203	10,38%
Syntaxis Luxemburg II Capital s.a.r.l	2 281 378	9,99%	2 281 378	9,00%
Nationale-Nederlanden PTE S.A.	2 100 000	9,19%	2 100 000	8,28%
Pozostali	6 909 111	30,24%	6 909 111	27,26%
	<b>22 847 711</b>	<b>100,00%</b>	<b>25 347 711</b>	<b>100,00%</b>

W stosunku do danych zawartych w skonsolidowanym raporcie za I półrocze 2019 r. struktura akcjonariatu zmieniła się w związku ze zwiększeniem przez Quercus TFI S.A ilości posiadanych przez siebie akcji o 215.442 akcji, co przełożyło się na wzrost o 0,85% w udziale w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

### 32.8. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

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

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba posiadanych akcji
Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	8 925 019
Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	42 217
Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	50 084
Iwar Przyklang	Członek RN	1 243 500
Piotr Stachura **	Członek RN	306 316

\* w imieniu własnym i poprzez Euro Investor Sp. z o.o.

\*\* 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 półrocze 2019 r.

### 32.9. Informacje o udzieleniu znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W okresie 01.01-30.09.2019 r. Trans Polonia S.A. oraz podmioty zależne nie udzielały znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji podmiotom spoza Grupy Kapitałowej.

### 32.10. Inne istotne informacje dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań

Oprócz informacji zaprezentowanych w notach w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie występują inne istotne informacje dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy i ich zmian lub inne informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę.

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

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

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

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

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

### 32.12. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

**KWARTALNA JEDNOSTKOWA INFORMACJA FINANSOWA  
TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W  
DNIU 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU**

### Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.09.2019 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 (badane)
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>68 044</b>	<b>71 396</b>
Wartości niematerialne	112	135
Rzeczowe aktywa trwałe	12 613	40 126
Prawo do użytkowania aktywa	25 120	0
Inwestycje w jednostki zależne i wspólne przedsięwzięcia	26 042	26 042
Pozostałe aktywa finansowe	2 092	2 037
Należności długoterminowe	2 059	3 051
Pozostałe aktywa	6	5
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>56 297</b>	<b>55 450</b>
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	14 711	8 037
Pozostałe aktywa finansowe	9 211	10 173
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 930	36 530
Pozostałe aktywa	493	710
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	952	0
<b>A k t y w a r a z e m</b>	<b>124 340</b>	<b>126 845</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>Kapitał własny</b>	<b>85 819</b>	<b>87 151</b>
Kapitał zakładowy	2 285	2 285
Akcje własne	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	27 699	73 303
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	6 878	9 663
Pozostałe kapitały rezerwowe	47 604	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-241
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	1 408	195
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>	<b>30 568</b>	<b>16 992</b>
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek i obligacji	15 000	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 984	2 038
Rezerwa na świadczenia pracownicze	22	22
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	13 455	14 737
Pozostałe zobowiązania	107	195
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>7 954</b>	<b>22 702</b>
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek i obligacji	327	15 340
Rezerwa na świadczenia pracownicze	162	103
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	6 132	6 026
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 021	858
Pozostałe zobowiązania	313	374
<b>P a s y w a r a z e m</b>	<b>124 340</b>	<b>126 845</b>

### Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	okres 3 miesięcy		okres 9 miesięcy	
	01.07.- 30.09.2019 (niebadane)	01.07.- 30.09.2018 (niebadane)	01.01.- 30.09.2019 (niebadane)	01.01.- 30.09.2018 (niebadane)
<b><i>Działalność kontynuowana</i></b>				
Przychody netto ze sprzedaży	4 299	3 184	11 409	9 820
Koszt własny sprzedaży	2 736	1 792	6 621	4 864
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 563</b>	<b>1 392</b>	<b>4 788</b>	<b>4 956</b>
Koszty ogólnego zarządu	1 824	1 445	5 005	6 021
Pozostałe przychody operacyjne	38	3	389	175
Pozostałe koszty operacyjne	43	4	146	166
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-266</b>	<b>-55</b>	<b>25</b>	<b>-1 057</b>
Przychody finansowe	106	167	2 336	2 365
Koszty finansowe	463	-198	1 008	995
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-623</b>	<b>310</b>	<b>1 353</b>	<b>313</b>
Podatek dochodowy	-116	98	-55	-316
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-507</b>	<b>211</b>	<b>1 408</b>	<b>630</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-507</b>	<b>211</b>	<b>1 408</b>	<b>630</b>
<b>Całkowite dochody (netto) za okres</b>	<b>-507</b>	<b>211</b>	<b>1 408</b>	<b>630</b>
<b>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</b>	<b>-0,02</b>	<b>0,01</b>	<b>0,06</b>	<b>0,03</b>
<b>Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr</b>	<b>-0,02</b>	<b>0,01</b>	<b>0,06</b>	<b>0,03</b>

### 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 inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>9 miesięcy zakończone 30.09.2019 (niebadane)</b>								
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>2 285</b>	<b>-55</b>	<b>73 303</b>	<b>9 663</b>	<b>2 000</b>	<b>-241</b>	<b>195</b>	<b>87 151</b>
Utworzenie kapitału rezerwowego			-45 604		45 604		0	0
Dywidenda /podział zysku				-2 786		241	-195	-2 741
Całkowite dochody za okres							1 408	1 408
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>2 285</b>	<b>-55</b>	<b>27 699</b>	<b>6 878</b>	<b>47 604</b>	<b>0</b>	<b>1 408</b>	<b>85 819</b>

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>9 miesięcy zakończone 30.09.2018 (niebadane)</b>								
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>2 285</b>	<b>-55</b>	<b>73 303</b>	<b>13 785</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>675</b>	<b>91 993</b>
Inne zmiany - Zastosowanie MSSF 9						-241		-241
<b>Kapitał własny po zmianach</b>	<b>2 285</b>	<b>-55</b>	<b>73 303</b>	<b>13 785</b>	<b>2 000</b>	<b>-241</b>	<b>675</b>	<b>91 752</b>
Dywidenda				-4 122			-675	-4 796
Całkowite dochody za okres							630	630
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>2 285</b>	<b>-55</b>	<b>73 303</b>	<b>9 663</b>	<b>2 000</b>	<b>-241</b>	<b>630</b>	<b>87 585</b>

### Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 30.09.2019 (niebadane)	Okres zakończony 30.09.2018 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>		
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>1 353</b>	<b>313</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>-2 410</b>	<b>2 559</b>
Amortyzacja	4 020	3 215
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 064	909
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-606	-122
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	126	-121
Zmiana stanu zapasów	0	-4
Zmiana stanu należności	-5 682	752
Zmiana stanu zobowiązań	161	-506
Otrzymane dywidendy	-1 493	-2 000
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	435
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 057</b>	<b>2 872</b>
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
<b>Wpływy</b>	<b>6 987</b>	<b>50 460</b>
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	3 270	114
Zbycie aktywów finansowych	0	47 340
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	1 950	1 000
Dywidenda otrzymana od jednostek zależnych	1 493	2 000
Otrzymane odsetki	274	6
<b>Wydatki</b>	<b>-1 117</b>	<b>-8 063</b>
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-117	-58
Nabycie jednostek zależnych, stowarzyszonych	0	-6
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-1 000	-8 000
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>5 870</b>	<b>42 397</b>
<i>Działalność finansowa</i>		
<b>Wpływy</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
Kredyty i pożyczki	3	0
<b>Wydatki</b>	<b>-10 416</b>	<b>-10 852</b>
Dywidendy wypłacone	-2 741	-4 796
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-6 877	-5 350
Odsetki	-798	-706
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-10 413</b>	<b>-10 852</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-5 600</b>	<b>34 417</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-5 600</b>	<b>34 417</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>36 530</b>	<b>3 249</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>30 930</b>	<b>37 666</b>



## Zatwierdzenie Kwartalnego Raportu Finansowego

Niniejszy raport kwartalny został zatwierdzony przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 18 listopada 2019 roku.

Prezes Zarządu - Dariusz Cegielski .....

Wiceprezes Zarządu - Krzysztof Luks .....

Członek Zarządu – Adriana Bosiacka .....

Członek Zarządu – Mirosław Zubek .....