

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2016 roku
wraz z raportem niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu

Sprawozdanie przedstawia Zarząd jednostki dominującej w składzie:

Dariusz Cegielski - Prezes Zarządu podpis:

Krzysztof Luks - Wiceprezes Zarządu podpis:

Adriana Bosiacka - Członek Zarządu podpis:

Sprawozdanie sporządziła:

Marzena Szarafin - Główna Księgowa podpis:

Tczew, dnia 29.08.2016 r.

Wybrane dane finansowe

Grupa kapitałowa	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.06.2016 (niebadane) i na dzień 30.06.2016 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2015 (niebadane) i na dzień 31.12.2015 (dane przekształcone)	za okres 01.01.- 30.06.2016 (niebadane) i na dzień 30.06.2016 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2015 (niebadane) i na dzień 31.12.2015 (dane przekształcone)
Przychody netto ze sprzedaży	73 400	27 938	16 756	6 758
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 205	1 105	503	267
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-359	1 100	-82	266
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	-382	878	-87	212
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	-382	878	-87	212
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 957	2 276	-447	550
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-73 852	-120	-16 859	-29
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	78 591	-3 448	17 941	-834
Przepływy pieniężne netto, razem	2 782	-1 292	635	-312
Aktywa razem	187 537	57 742	42 376	13 550
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	140 942	34 327	31 848	8 055
Zobowiązania długoterminowe	80 036	11 954	18 085	2 805
Zobowiązania krótkoterminowe	60 906	22 373	13 762	5 250
Kapitał własny	46 595	23 416	10 529	5 495
Kapitał zakładowy	1 435	638	324	150
Liczba akcji – w szt.	11 609 533	6 380 000	11 609 533	6 380 000
Zysk (strata) netto na akcję	-0,03	0,14	-0,01	0,03
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	-0,03	0,14	-0,01	0,03
Wartość księgowa na akcję	4,01	3,67	0,91	0,86
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	4,01	3,67	0,91	0,86

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 2016 roku – 4,4255 zł

na dzień 31 grudnia 2015 roku – 4,2615 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

I półrocze 2016 roku – 4,3805 zł

I półrocze 2015 roku – 4,1341 zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (dane przekształcone)	Stan na 30.06.2015 (niebadane) (dane przekształcone)
AKTYWA				
Aktywa trwałe		130 356	33 224	38 544
Wartości niematerialne		409	44	55
Wartość firmy	3	58 992	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	16	68 894	32 747	37 943
Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia		9	10	11
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	1 694	385	496
Pozostałe aktywa niefinansowe		359	37	39
Aktywa obrotowe		57 181	24 518	21 153
Zapasy		553	252	290
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		45 858	19 743	18 046
Należności z tytułu podatku dochodowego		21	0	9
Pozostałe aktywa finansowe		859	840	547
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		55	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	6 149	3 366	1 649
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 366	317	611
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	17	2 320	0	0
A k t y w a r a z e m		187 537	57 742	59 696
PASYWA				
Kapitał własny		46 595	23 416	23 836
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		46 595	23 416	23 836
Kapitał zakładowy	14	1 435	638	638
Akcje własne	14	-55	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	30 904	8 140	8 140
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		13 125	12 651	10 407
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		-432	-415	1 829
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		-382	457	878
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli		0	0	0
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		80 036	11 954	15 368
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	19	52 707	1 550	1 655
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	2 025	2 559	2 758
Rezerwa na świadczenia pracownicze	22	495	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	20	24 809	7 844	10 955
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		60 906	22 373	20 492
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	19	11 236	2 901	1 983
Rezerwa na świadczenia pracownicze	22	6 202	103	93
Pozostałe rezerwy	22	3 561	56	76
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	20	11 960	5 415	7 039
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		27 243	13 761	10 988
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		261	33	1
Inne rozliczenia międzyokresowe		442	103	313
P a s y w a r a z e m		187 537	57 742	59 696

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	okres 3 miesięcy		okres 6 miesięcy	
		01.04.- 30.06.2016 (niebadane)	01.04.- 30.06.2015 (niebadane)	01.01.- 30.06.2016 (niebadane)	01.01.- 30.06.2015 (niebadane)
Działalność kontynuowana					
Przychody netto ze sprzedaży	8, 9	50 427	15 136	73 400	27 938
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10	43 741	13 421	64 201	25 366
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6 686	1 714	9 199	2 571
Koszty ogólnego zarządu	10	2 605	1 227	7 179	2 067
Zysk (strata) na sprzedaży		4 081	487	2 020	504
Pozostałe przychody operacyjne	11	1 333	613	1 702	978
Pozostałe koszty operacyjne	11	776	193	1 517	378
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4 637	907	2 205	1 105
Przychody finansowe	12	-405	-364	155	398
Koszty finansowe	12	2 070	94	2 717	401
Udział w zyskach/stratach we wspólnych przedsięwzięciach		-1	0	-1	-2
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 162	448	-359	1 100
Podatek dochodowy	13	535	96	23	223
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 627	352	-382	878
Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający		1 627	352	-382	878
Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 627	352	-382	878
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli					
Suma innych całkowitych dochodów		0	0	0	0
Całkowite dochody (netto) przypadający		1 627	352	-382	878
Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 627	352	-382	878
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli		0	0	0	0
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr					
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej		0,12	0,06	-0,03	0,14
dotyczący działalności kontynuowanej		0,12	0,06	-0,03	0,14
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr					
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej		0,11	0,06	-0,03	0,14
dotyczący działalności kontynuowanej		0,11	0,06	-0,03	0,14

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.04.-30.06.2016 (niebadane)	01.04.-30.06.2015 (niebadane)	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	1 627	352	-382	878

Działalność kontynuowana	01.04.-30.06.2016 (niebadane)	01.04.-30.06.2015 (niebadane)	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	1 627	352	-382	878
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	1 627	352	-382	878

Liczba wyemitowanych akcji	01.04.-30.06.2016 (niebadane)	01.04.-30.06.2015 (niebadane)	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	13 764 067	6 380 000	11 609 533	6 380 000
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	583 644	0	461 689	0
- warranty subskrypcyjne	583 644	0	461 689	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	14 347 711	6 380 000	12 071 222	6 380 000

* - uwzględnia objęcie akcji serii G i H opisanych w nocie 14

** - uwzględnia objęcie warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia akcji serii H opisanych w nocie 14

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Noty	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 przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2016 (niebadane) (dane przekształcone)										
Kapitał własny na początek okresu		638	-55	8 140	12 651	2 000	0	457	23 831	23 831
Korekty z tyt. błędów	6						-415		-415	-415
Kapitał własny po zmianach		638	-55	8 140	12 651	2 000	-415	457	23 416	23 416
Emisja akcji	14	797		20 464					21 260	21 260
Emisja warrantów	14			2 237					2 237	2 237
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					474		-17	-457	0	0
Podatek odroczoney	13			64					64	64
Całkowite dochody za okres								-382	-382	-382
Kapitał własny na koniec okresu		1 435	-55	30 904	13 125	2 000	-432	-382	46 595	46 595

	Noty	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 przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2015 (niebadane) (dane przekształcone)										
Kapitał własny na początek okresu		638	-55	8 140	10 083	2 000	-49	2 616	23 374	23 374
Korekty z tyt. błędów	6						-415		-415	-415
Kapitał własny po zmianach		638	-55	8 140	10 083	2 000	-464	2 616	22 959	22 959
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					324		2 293	-2 616	0	0
Całkowite dochody za okres								878	878	878
Kapitał własny na koniec okresu		638	-55	8 140	10 407	2 000	1 829	878	23 836	23 836

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 30.06.2016 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2015 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		-359	1 100
Korekty razem:		-703	1 180
Amortyzacja	10	3 867	2 390
Udział w zyskach netto jed. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		1	2
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		404	-147
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-194	-8
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych		1 348	30
Zmiana stanu zapasów		-95	-31
Zmiana stanu należności	26	-5 185	-2 511
Zmiana stanu zobowiązań	26	-849	1 455
Gotówka z działalności operacyjnej		-1 062	2 280
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-895	-5
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-1 957	2 276
<i>Działalność inwestycyjna</i>			
Wpływy		1 496	167
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		1 495	167
Otrzymane odsetki		1	0
Wydatki		-75 348	-286
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-1 874	-274
Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	3	-73 474	0
Wniesienie wkładów pieniężnych - wspólne przedsięwzięcia		0	-13
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-73 852	-120
<i>Działalność finansowa</i>			
Wpływy		101 284	1 125
Wpływy z emisji akcji		23 497	0
Kredyty i pożyczki		77 787	1 125
Wydatki		-22 693	-4 573
Spląty kredytów i pożyczek		-16 290	-720
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-4 449	-3 631
Odsetki		-1 954	-222
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		78 591	-3 448
Przepływy pieniężne netto razem		2 782	-1 292
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		2 782	-1 292
Środki pieniężne na początek okresu		3 366	2 940
Środki pieniężne na koniec okresu		6 149	1 649

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Trans Polonia.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwalał 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 w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000308898.

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

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej są usługi transportowe i spedycyjne. Trans Polonia działała przede wszystkim w obszarze transportu drogowego płynnych ładunków. Przedmiotem transportu i logistyki są paliwa, surowce chemiczne, masy bitumiczne oraz produkty spożywcze. Grupa wykorzystuje nowoczesne i specjalistyczne zestawy transportowe, w których skład wchodzi ciągniki siodłowe, naczepy-cysterny, tankkontenery i podwozia kontenerowe. Do przewozu ładunków Trans Polonia wykorzystuje przede wszystkim transport drogowy, a także transport kolejowy i morski.

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 30.06.2016r. wchodzi następujące podmioty:

Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Procent posiadanych udziałów i głosów	Metoda konsolidacji
OTP S.A. (dawniej Orlen Transport S.A.); Płock	kontrola	100%	pełna
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	100%	pełna
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	100%	pełna
Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	100%	pełna
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	100%	pełna
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	100%	pełna
Ultra Chem S.A., Warszawa	współkontrola	50%	metoda praw własności

Podstawowa działalność operacyjna związana z usługami transportowymi świadczona jest przez trzy podmioty – Tempo, Inter 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., natomiast działalność z zakresu transportu ładunków spożywczych przewożonych w naczepach-chłodniach wykonywana jest przez Quick TP Sp. z o.o. S.K.A. Trans Polonia S.A. posiada w w/w podmiotach (Tempo, Quick, Inter) 99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio oraz 1% akcji poprzez TP Sp. z o.o., która to Spółka jest komplementariuszem w wyżej wymienionych trzech podmiotach.

Ponadto od dnia nabycia tj. 29 lutego 2016r. w skład Grupy weszła spółka Orlen Transport S.A., której firma z dniem 22 kwietnia 2016r. uległa zmianie na OTP S.A.

W skład Grupy wchodzi również Spółka TRN Estate S.A., zajmująca się wynajmem i zarządzaniem nieruchomościami własnymi, oraz Ultra Chem S.A. - wspólne przedsięwzięcie wyceniane metodą praw własności, które nie rozpoczęło prowadzenia działalności operacyjnej.

3. Zmiany w składzie Grupy

Od dnia nabycia, tj. 29 lutego 2016 r. w skład Grupy weszła spółka Orlen Transport S.A., której firma z dniem 22 kwietnia 2016 r. uległa zmianie na OTP S.A. Nabycie nastąpiło w wyniku zawarcia przez TP Sp. z o.o., spółki w 100% zależnej od Trans Polonia S.A. oraz Polskim Koncernem Naftowym Orlen S.A z siedzibą w Płocku rozporządzającej umowy w sprawie sprzedaży 100% akcji spółki transportowej Orlen Transport S.A, specjalizującej się w transporcie samochodowym paliw. OTP jest dostawcą usług transportu drogowego benzyny, oleju napędowego oraz LPG, która swoją działalność operacyjną prowadzi na terenie Polski, posiadając 23 bazy transportowe rozmieszczone na terenie całego kraju. Przychody spółki generowane są głównie w oparciu o długoterminowe umowy z Grupą Orlen i innymi koncernami petrochemicznymi. Zakup tej spółki miał na celu zwiększenie przychodów oraz wyników operacyjnych powiększonej Grupy Kapitałowej oraz rozszerzenie swojej podstawowej działalności, związanej z transportem płynnych surowców chemicznych i mas bitumicznych, o transport paliw. Akwizycja otwiera przed Grupą Trans Polonia możliwość świadczenia usług dla innych podmiotów na rynku paliwowym oraz stwarza unikalne efekty synergii po stronie sprzedaży związane z obsługą nowych obszarów w zakresie logistyki chemii i paliw.

Na dzień 30 czerwca 2016 roku Grupa dokonała tzw. początkowego i tymczasowego rozliczenia nabycia Orlen Transport S.A. na dzień 29 lutego 2016 roku w następujący sposób:

NABYTE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ NABYCIA	Wartość bilansowa na dzień 29.02.2016r.
Wartości niematerialne	421
Rzeczowe aktywa trwałe	34 223
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	830
Zapasy	179
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20 588
Aktywa finansowe	60
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 726
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 573
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	514
Aktywa razem	74 115
Rezerwy	2 423
Zobowiązania finansowe	20 660
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	21 693
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	131
Zobowiązania razem	44 906
Możliwe do zidentyfikowania aktywa netto	29 208
Cena zapłacona za nabycie 100% akcji	88 200
Wartość firmy	58 992
ANALIZA PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH WYNIKAJĄCYCH Z NABYCIA	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty przejęte w wyniku nabycia	14 726
Środki pieniężne zapłacone za nabycie 100% akcji	-88 200
Przepływy pieniężne netto wynikające z nabycia	-73 474

Do przedstawionego wyżej, początkowego i tymczasowego rozliczenia księgowego transakcji nabycia kontroli nad spółką Orlen Transport S.A. (obecnie OTP S.A.), Grupa Kapitałowa przyjęła na razie wartości bilansowe z dnia nabycia jako wstępne wartości godziwe zidentyfikowanych nabytych aktywów oraz przejętych zobowiązań, które mogą różnić się od wartości godziwych, jakie będą zastosowane do ostatecznego rozliczenia transakcji. Zgodnie z przepisami standardu MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”, ostateczne rozliczenie transakcji połączenia należy przeprowadzić w trakcie 12 miesięcy od dnia przejścia kontroli (dnia nabycia).

Łączna cena zakupu uwzględnia korektę o różnicę wysokości zweryfikowanego długu netto oraz kapitału obrotowego obliczoną zgodnie z zasadami określonymi w Umowie nabycia akcji Spółki Orlen Transport S.A.

Wstępnie oszacowana wartość firmy została w całości przypisana do nowoutworzonego segmentu transportu paliw.

Dotychczas poniesione koszty związane z transakcją nabycia, które ujęte zostały w kosztach ogólnego zarządu wyniosły 4.025 tys. zł z czego kwota 1.192 tys. zł została ujęta w 2015 roku, natomiast kwota 2.833 tys. zł ujęta została w okresie 01-01-30.06.2016r.

W okresie od daty przejścia udział OTP S.A w przychodach netto ze sprzedaży i wyniku netto Grupy wyniósł odpowiednio 43.015 tys. zł przychodów ze sprzedaży netto (co stanowi 58,6% przychodów ze sprzedaży netto całej Grupy) i 2.937 tys. zł zysku netto OTP S.A. Gdyby połączenie miało miejsce na początku roku, przychody netto ze sprzedaży całej Grupy byłyby na poziomie 92.873 tys. zł, a strata netto Grupy wyniosłaby 614 tys. zł.

Ponadto w dniu 4 lutego 2016r. Trans Polonia S.A. zbyła 100% udziałów w zarejestrowanym w dniu 23.10.2015r. podmiocie TPG Sp. z o.o. po cenie nominalnej 5 tys. zł. Podmiot nie prowadził działalności operacyjnej.

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 czerwca 2016 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2015 roku podlegały badaniu, opinia biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 została wydana w dniu 16 marca 2016 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 2015 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 16 marca 2016r.

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 2016 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 29 sierpnia 2016 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, który rozpoczął się 1 stycznia 2015 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2015 roku

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 obejmujące:
- Zmiany do MSSF 2 Płatności w formie akcji

Zmiany te mają zastosowanie prospektywne i doprecyzowują definicję warunku rynkowego oraz warunku dotyczącego nabywania uprawnień, a także wprowadzają definicję warunku świadczenia usług i warunku związanego z dokonaniem (wynikami), które są warunkami nabycia uprawnień.

Grupa nie prowadzi programów płatności w oparciu o akcje i w konsekwencji zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- Zmiany do MSSF 3 Połączenie przedsięwzięć

Zmiany mają zastosowanie prospektywne i wyjaśniają, że zapłata warunkowa, która nie jest klasyfikowana jako element kapitałów jest wyceniana w wartości godziwej przez zysk lub stratę bez względu na to czy jest objęta zakresem MSR 39.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- Zmiany do MSSF 8 Segmenty operacyjne

Zmiany stosowane są retrospektywnie i wyjaśniają, że:

- Jednostka powinna ujawnić osąd Zarządu w procesie stosowania kryteriów łączenia segmentów operacyjnych opisanych w paragrafie 12 MSSF 8, włączając krótki opis segmentów, które zostały połączone oraz opis cech ekonomicznych segmentów wykorzystanych podczas analizy podobieństwa segmentów.

- Uzgodnienie aktywów segmentu z całkowitymi aktywami jednostki wymagane tylko wtedy, gdy dane te są przedstawiane głównemu organowi odpowiedzialnemu za podejmowanie decyzji operacyjnych.

Jednostka zastosowała zmianę i ujawnienia zgodne z MSSF 8 prezentuje w nocie 7.

- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe oraz MSR 38 Aktywa niematerialne

Zmiany mają zastosowanie retrospektywne i wyjaśniają, że składnik aktywów może zostać przeszacowany na podstawie pozyskanych danych obserwowalnych poprzez skorygowanie wartości bilansowej brutto składnika aktywów do wartości rynkowej lub przez określenie wartości bilansowej brutto proporcjonalnie tak, że uzyskana wartość bilansowa odpowiada wartości rynkowej. Dodatkowo, umorzenie stanowi różnicę między wartością brutto a wartością bilansową aktywa.

Zmiana dotyczy wyceny rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych zgodnie z modelem wartości przeszacowanej. Grupa nie stosuje tego modelu wyceny.

- Zmiany do MSSF 13 Wycena do wartości godziwej

Zmiany doprecyzowują, że usunięcie paragrafu B5.4.12 z MSSF 9 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena nie miało na celu zmiany wymagań dotyczących wyceny krótkoterminowych należności i zobowiązań. W związku z powyższym, jednostki w dalszym ciągu posiadają możliwość wyceny krótkoterminowych nieoprocentowanych zobowiązań i należności w wartości nominalnej, jeżeli efekt dyskonta nie miałby istotnego wpływu na prezentowane dane finansowe.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- Zmiany do MSR 24 Ujawnienie informacji o podmiotach powiązanych

Zmiany mają zastosowanie retrospektywne i wyjaśniają, że jednostka zarządzająca (świadcząca usługi kluczowego personelu kierowniczego) jest traktowana jako jednostka powiązana na potrzeb ujawnień dotyczących jednostek powiązanych. Dodatkowo jednostka, która korzysta z usług świadczonych przez jednostkę zarządzającą jest zobowiązana do ujawnienia kosztów poniesionych z tego tytułu.

Grupa nie korzysta z usług świadczonych przez jednostkę zarządzającą.

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 obejmujące:

- Zmiany do MSSF 5 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

Aktywa (lub grupy do zbycia) są zazwyczaj zbyte przez sprzedaż lub wydanie właścicielom. Zmiany precyzują, że zmiana jednej z metod na inną nie będzie traktowana jako nowy plan zbycia, a będzie kontynuacją pierwotnego planu.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- Zmiany do MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa

Zmiany wyjaśniają, że wymogi dotyczące ujawnień śródrocznych mogą zostać spełnione zarówno poprzez zamieszczenie odpowiednich ujawnień w śródrocznym sprawozdaniu finansowym bądź dodanie referencji pomiędzy śródrocznym sprawozdaniem finansowym a innym raportem (np. sprawozdaniem z działalności Zarządu). Pozostałe informacje w ramach śródrocznego sprawozdania finansowego muszą być dostępne dla użytkowników na tych samych zasadach oraz w tym samym czasie, w jakim dostępne jest śródroczne sprawozdanie finansowe.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji

Zmiany wyjaśniają zasady zawarte w MSR 16 i MSR 38 mówiące o tym, że metoda amortyzacji oparta na przychodach odzwierciedla sposób, w jaki jednostka osiąga korzyści ekonomiczne generowane przez składnik aktywów, a nie oczekiwany sposób wykorzystywania przyszłych korzyści ekonomicznych wynikających ze składnika aktywów. W rezultacie, metoda oparta na przychodach nie może być stosowana do amortyzacji środków trwałych i tylko w pewnych okolicznościach jej zastosowanie może być poprawne w odniesieniu do amortyzacji aktywów niematerialnych. Zmiany mają zastosowanie prospektywne.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- Zmiany do MSR 1 Ujawnienia

Zmiany doprecyzowują istniejące wymogi MSR 1 dotyczące:

- istotności,

- agregacji i sum częściowych,

- kolejności not,

- agregacji informacji o udziale w pozostałych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych według metody praw własności – ujawnienie w jednej linii.

Ponadto, zmiany wyjaśniają wymogi, które mają zastosowanie, gdy dodatkowe sumy częściowe są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

Ponadto następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2015 roku, jednak nie dotyczą informacji prezentowanych i ujawnianych w sprawozdaniu finansowym Grupy:

- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne

Zmiana dotyczy ujęcia roślin produkcyjnych.

- Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności

Zmiana dotyczy ujęcia przez wspólnika wspólnego działania nabytych udziałów we wspólnym działaniu.

- Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: składki pracownicze

Zmiana dotyczy ujęcia świadczeń wnoszonych przez pracowników lub osoby trzecie przy ujmowaniu programów określonych świadczeń.

- oraz w Zmianach wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 obejmujące:
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji

I. Kontrakty usługowe - zmiana wyjaśnia, że umowa o świadczenie usług, która obejmuje opłatę może stanowić kontynuację zaangażowania w aktywo finansowe.

II. Zastosowanie zmian do MSSF 7 (wydanych w grudniu 2011 roku) do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze

Zmiana dotyczy szacowania stopy dyskonta.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

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

Poniżej przedstawiono zmiany wraz z objaśnieniami, jakie zostały wprowadzone do danych porównawczych według stanu na dzień 31.12.2015 oraz na dzień 30.06.2015 przedstawianych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu w stosunku do danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku oraz śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2015 roku.

	Stan na 31.12.2015 (badane)	Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Stan na 31.12.2015 (dane przekształcone)
AKTYWA					
Aktywa trwałe	33 964	0	-837	97	33 224
Rzeczowe aktywa trwałe	33 584		-837		32 747
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	288			97	385
Aktywa obrotowe	24 849	-330		0	24 518
Zapasy	582	-330			252
A k t y w a r a z e m	58 813	-330	-837	97	57 742
PASYWA					
Kapitał własny	24 509	0	-678	-415	23 416
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	24 509	0	-678	-415	23 416
Kapitał z aktualizacji wyceny	678		-678		0
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	0			-415	-415
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	12 113	0	-159	0	11 954
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 718		-159		2 559
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	22 191	-330	0	513	22 373
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	13 579	-330		513	13 761
P a s y w a r a z e m	58 813	-330	-837	97	57 742

	Stan na 30.06.2015 (niebadane)	Korekta 1	Korekta 3	Stan na 30.06.2015 (niebadane) (dane przekształcone)
AKTYWA				
Aktywa trwałe	38 446	0	97	38 544
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	398	0	97	496
Aktywa obrotowe	21 475	-322	0	21 153
Zapasy	612	-322	0	290
A k t y w a r a z e m	59 921	-322	97	59 696
PASYWA				
Kapitał własny	24 252	0	-415	23 836
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	24 252	0	-415	23 836
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	2 244	0	-415	1 829
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	20 302	-322	513	20 492
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	10 798	-322	513	10 988
P a s y w a r a z e m	59 921	-322	97	59 696

Opis korekt:

Korekta 1 – Korekta błędu bilansu otwarcia polegająca na prezentacji netto rozliczenia z tytułu leasingu finansowego.

Korekta 2 – Dokonana w związku z błędnie ujętą na dzień 31.12.2015r. aktualizacją wyceny nieruchomości gruntowej zabudowanej oraz nieruchomości gruntowej niezabudowanej na podstawie wyceny wykonanej przez niezależnych rzeczoznawców majątkowych (podejście alternatywne zgodnie z MSR 16) oraz zastosowanie metody wyceny według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości (podejście wzorcowe zgodnie z MSR 16).

Korekta 3 – Usunięcie ze sprawozdania z sytuacji finansowej rozpoznanego przychodu z tytułu kary umownej, który został zaprezentowany jako pomniejszenie zobowiązań, w związku z niespełnieniem warunków o których mówi MSR 37 i rozpoznanie aktywa warunkowego.

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 5% przychodów netto ze sprzedaży ogółem w okresie I półrocza 2016r. 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

W związku z nabyciem 29 lutego 2016r. Orlen Transport S.A. (obecnie OTP S.A.) – podmiotu świadczącego odrębny rodzaj usług transportowych w zakresie przewozu paliw, dla celów zarządczych 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 dotychczas podstawowym biznesem tj. 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.

SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2016r. (niebadane)				
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	42 982	30 117	301	73 400
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 985	2 297	-83	9 199
Koszty ogólnego zarządu	1 856	2 490	2 833	7 179
Pozostałe przychody operacyjne	803	138	761	1 702
Pozostałe koszty operacyjne	1 313	101	103	1 517
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	4 619	-157	-2 257	2 205
Amortyzacja	1 748	2 119	0	3 867
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	6 367	1 962	-2 257	6 072
Aktywa razem	138 022	49 514	0	187 537

SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2015r. (niebadane) (dane przekształcone)				
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	0	27 576	362	27 938
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	0	2 388	183	2 571
Koszty ogólnego zarządu	0	2 067	0	2 067
Pozostałe przychody operacyjne	0	795	184	978
Pozostałe koszty operacyjne	0	256	121	378
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	0	860	245	1 105
Amortyzacja	0	2 390	0	2 390
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	0	3 250	245	3 495
Aktywa razem	0	59 696	0	59 696

9. Przychody ze sprzedaży

01.01-30.06.2016 (niebadane)				
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Sprzedaż - paliwa silnikowe	35 405	0	0	35 405
Sprzedaż - LPG	7 576	0	0	7 576
Sprzedaż - płynna chemia	0	20 144	0	20 144
Sprzedaż - masy bitumiczne	0	4 035	0	4 035
Sprzedaż - płynne spożywcze	0	5 871	0	5 871
Sprzedaż - stałe spożywcze	0	67	0	67
Pozostałe	0	0	301	301
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	42 982	30 117	301	73 400

01.01-30.06.2015 (niebadane)				
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Sprzedaż - paliwa silnikowe	0	0	0	0
Sprzedaż - LPG	0	0	0	0
Sprzedaż - płynna chemia	0	15 975	0	15 975
Sprzedaż - masy bitumiczne	0	4 712	0	4 712
Sprzedaż - płynne spożywcze	0	4 812	0	4 812
Sprzedaż - stałe spożywcze	0	2 077	0	2 077
Pozostałe	0	0	362	362
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	0	27 576	362	27 938

10. Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Amortyzacja	3 867	2 390
Zużycie materiałów i energii	14 897	3 393
Usługi obce	34 276	18 244
Podatki i opłaty	2 993	1 453
Wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia	14 129	1 272
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 426	681
Wartość sprzedanych towarów		0
Koszty według rodzaju, razem	71 587	27 434
Świadczenia na własne potrzeby	207	0
Koszty ogólnego zarządu	7 179	2 067
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	64 201	25 366

11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	179	0
Kary i odszkodowania	832	693
Odwrocenie rezerw	101	0
Zwrot VAT zagranica	113	218
Odwrocenie odpisów na należności	201	39
Przedawnione zobowiązania	33	17
Inne	243	12
Pozostałe przychody operacyjne razem	1 702	978

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	7
Kary, odszkodowania	1 062	135
Odpisy na należności	81	85
Utworzenie rezerw	246	
Nieściągalne należności	24	35
Inne	103	116
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 517	378

Wzrost pozostałych kosztów operacyjnych wynika przede wszystkim ze wzrostu pozycji kar i odszkodowań generowanych w nowopowstałym segmencie paliw związany z obciążeniami umownymi związanymi z realizacją umów transportowych (kary za niedostępność taboru, zmieszania produktu itp.).

12. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	44	15
- od udzielonych pożyczek	20	0
- odsetki pozostałe	24	15
Zysk na różnicach kursowych	110	383
Przychody finansowe, razem	155	398

KOSZTY FINANSOWE	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	1 908	258
- od kredytów i pożyczek	1 499	73
- od umów leasingowych	401	184
- odsetki pozostałe	9	1
Strata na różnicach kursowych	776	143
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	33	0
- pozostałe	33	0
Koszty finansowe, razem	2 717	401

13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

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

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	972	5
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 122	5
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-151	0
Odroczony podatek dochodowy	-948	218
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-948	218
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	23	223

Bieżący podatek dochodowy	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Zysk przed opodatkowaniem	-359	1 100
Przychody wyłączone z opodatkowania	1 209	1 522
Koszty roku bieżącego zmniejszające podstawę opodatkowania	6 755	3 983
Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodów	4 078	191
Pozostałe koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	3 631	3 911
Przychody zwiększające podstawę do opodatkowania	477	68
Dochód do opodatkowania	-136	-235
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	10	0
Podstawa opodatkowania	-146	-235
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	972	5
Odroczony podatek dochodowy	-948	218
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	-6,5%	20,2%

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)			Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)			Wartość netto		
	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (dane przekształ.)	Stan na 30.06.2015 (niebadane) (dane przekształ.)	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (dane przekształ.)	Stan na 30.06.2015 (niebadane) (dane przekształ.)	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (dane przekształ.)	Stan na 30.06.2015 (niebadane) (dane przekształ.)
Rzeczowe aktywa trwałe				11 213	5 176	6 370	11 213	5 176	6 370
Wartości niematerialne i prawne				12			12		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-381	-254	-342	74	211	92	-308	-43	-250
Pożyczki udzielone				37	25	19	37	25	19
Środki pieniężne i rozrachunki	-56	-15	-9	29	2	12	-26	-13	3
Zobowiązania finansowe	-6 986	-2 519	-3 419				-6 986	-2 519	-3 419
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-178	-102	-228	34	3		-144	-99	-228
Zobowiązanie - niezapłacone odsetki od pożyczki	-94			100			6		
Rezerwy	-1 962	-20	-18				-1 962	-20	-18
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-64						-64		
Strata podatkowa	-1 470	-334	-216				-1 470	-334	-216
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-11 215	-3 243	-4 231	11 546	5 417	6 494	331	2 174	2 262

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 31.12.2015 (badane) (dane przekształcone)	Stan na dzień 29.02.2016 dot. przejętej jednostki zależnej	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 30.06.2016 (niebadane)
Rzeczowe aktywa trwałe	5 176	5 321	716		11 213
Wartości niematerialne i prawne		51	-39		12
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-43	-114	-150		-308
Odpisy na zapasy		-26	3		-23
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji)		3	18		21
Pożyczki udzielone	25		12		37
Środki pieniężne i rozrachunki	-13	0	-13		-26
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-27	53		26
Zobowiązania finansowe	-2 519	-3 925	-541		-6 986
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-99	-222	177		-144
Poz.zob. - niezapłacone odsetki od pożyczek i kredytów, prowizje, wycena SCN			6		6
Rezerwy	-20	-1 889	-54		-1 962
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej				-64	-64
Strata podatkowa	-334		-1 137		-1 470
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 174	-830	-948	-64	331

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (dane przekształcone)	Stan na 30.06.2015 (niebadane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-1 694	-385	-496
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego (+)	2 025	2559	2 758
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	331	2 174	2 262

14. Emisja akcji, akcje własne

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 30.06.2016 (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	imiennie 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	na okaziciela	zwykłe	7 175 000	717 500,00		05.04.2016 r.
H	na okaziciela	zwykłe	792 711	79 271,10		06.07.2016 r.
Liczba akcji razem			14 347 711			
Kapitał zakładowy razem				1 434 771,10		
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				0,10		

Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 stycznia 2016r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Trans Polonia S.A. w drodze emisji nowych akcji z wyłączeniem w całości prawa poboru, przeprowadzona została oferta prywatna akcji nowej emisji serii G. Po złożeniu ofert oznaczonym adresatom nastąpiło objęcie w dniu 22 lutego 2016r. 7.175.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii G po cenie emisyjnej 3 zł za każdą akcję. Umowy objęcia akcji serii G zostały zawarte z 9 podmiotami, w tym między innymi przez głównego akcjonariusza Euro Investor Sp. z o.o., fundusz Syntaxis II Luxemburg Capital s.a r.l oraz menadżerów spółki.

Ponadto Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 22 stycznia 2016r. podjęło uchwałę w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych z wyłączeniem w całości prawa poboru, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji nowych akcji z wyłączeniem w całości praw poboru. Na podstawie uchwały Spółka wyemitowała 792.711 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B, z prawem do łącznego objęcia 792.711 akcji Spółki serii H, które zostały objęte przez Syntaxis II Luxembourg Capital S.à r.l. Cena emisyjna jednej akcji serii H obejmowanej w wyniku realizacji uprawnień z warrantu subskrypcyjnego serii B została ustalona w wysokości 0,10 zł. Cenę emisyjną akcji serii H, uzasadnia planowana struktura transakcji oparta po części o finansowanie typu mezzanine tj. objęcie przez inwestora finansowego akcji oraz warrantów subskrypcyjnych wyemitowanych przez Spółkę. Ponadto emisja akcji serii H jest funkcjonalnie powiązana z emisją akcji serii G i miała na celu sfinansowanie nabycia 100% akcji Orlen Transport S.A. W dniu 7 czerwca 2016r. podmiot uprawniony z warrantów subskrypcyjnych serii B objął 792.711 akcji zwykłych na okaziciela serii H i w tym dniu nastąpiła zmiana struktury kapitału zakładowego Trans Polonia S.A.

Zgodnie z podjętymi uchwałami przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie akcje serii G i H mają zostać wprowadzone do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Zmiany w kapitale zakładowym	Za okres 01.01.-30.06.2016 (niebadane)	Za okres 01.01.-31.12.2015 (badane)	Za okres 01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Stan na początek okresu	638	638	638
emisja akcji serii G	718	-	-
emisja akcji serii H	79	-	-
Stan na koniec okresu	1 435	638	638

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (badane)	Stan na 30.06.2015 (niebadane)
Wartość emisji	30 452	9 644	9 644
Koszty emisji (-)	-2 103	-1 759	-1 759
Podatek	318	254	254
Emisja warrantów	2 237	0	0
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	30 904	8 140	8 140

Na dzień 30 czerwca 2016 roku Trans polonii 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	0,07%	0,06%

15. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

Jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie deklarowała jej wypłaty. W związku z zawartymi umową kredytu oraz umową pożyczki opisanych w nocy 16 występują ograniczenia możliwości wypłaty dywidendy przez Trans Polonia S.A. Wysokość wypłaty dywidendy warunkowana jest utrzymaniem określonych w umowach wskaźników finansowych związanych z utrzymaniem na odpowiednich poziomach zadłużenia finansowego w stosunku do wyniku finansowego oraz pokrycia obsługi zadłużenia.

16. 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.-30.06.2016 (niebadane)						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	645	4 361	287	38 331	182	43 806
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>		512	996	41 762	143	43 413
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji			227	1 167	80	1 474
- nabycie przez przejęcie kontroli		500	769	32 891	63	34 223
- zawarcia umów leasingu				7 034		7 034
- nakłady na środki trwałe w budowie		12		669		681
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>				7 579		7 579
- zbycia				2 638		2 638
- przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży				4 941		4 941
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	645	4 873	1 283	72 514	325	79 640
Umorzenie na początek okresu		312	203	10 760	81	11 355
Amortyzacja za okres:		97	97	3 409	28	3 633
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych				1 107		1 107
- inne zmniejszenia			-35	40	-5	0
Zmniejszenie umorzenia z tyt. przeniesienia do aktyw sklasyfikowanych do sprzedaży				3 135		3 135
Umorzenie na koniec okresu		409	335	9 888	114	13 881
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	645	4 464	948	62 626	211	68 894

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
01.01-30.06.2015 (niebadane)						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	645	3 792	237	43 810	107	48 593
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>	0	230	32	1 777	4	2 043
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji			32		4	37
- zawarcia umów leasingu				1 777		1 777
- nakłady na środki trwałe w budowie		230				230
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>	0	0	0	325	0	325
- zbycia				325		325
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	645	4 023	270	45 262	112	50 311
Umorzenie na początek okresu		197	164	9 719	63	10 143
Amortyzacja za okres:		57	24	2 288	8	2 377
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych				152		152
Umorzenie na koniec okresu		254	188	11 856	70	12 368
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	645	3 769	82	33 406	41	37 943

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

17. Aktywa dostępne do sprzedaży

Na dzień 30.06.2016r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia przeznaczyła do sprzedaży m.in. 20 sztuk naczep-cystern należących do Trans Polonia S.A., wykorzystywanych dotychczas do przewozu asfaltów oraz nieruchomość w Kędzierzynie Koźlu należąca do OTP S.A. Łączna wartość aktywów dostępnych do sprzedaży wynosi 2.320 tys. zł. Przeznaczone do sprzedaży zostały najstarsze jednostki pod względem roku produkcji oraz nieużytkowana w działalności operacyjnej nieruchomość. Przewidujemy, że sprzedaż nieruchomości nastąpi do końca bieżącego roku obrotowego.

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (badane)	Stan na 30.06.2015 (niebadane)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 149	3 366	1 649
Lokaty bankowe	0	0	0
Inne aktywa pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	6 149	3 366	1 649
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	6 149	3 366	1 649
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	6 149	3 366	1 649

Wzrost stanu środków pieniężnych na dzień 30.06.2016r. w stosunku do stanu z dnia 31.12.2016r. wynika głównie z faktu uwzględnienia na dzień bilansowy stanu środków pieniężnych w nabytym w podmiocie – OTP S.A.

19. Kredyty i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (badane)	Stan na 30.06.2015 (niebadane)
- pożyczka mezzanine	18 441	0	0
- kredyty inwestycyjne	37 601	1 759	1 864
- kredyty w rachunku bieżącym	7 900	2 692	1 774
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	63 943	4 451	3 638
- długoterminowe	52 707	1 550	1 655
- krótkoterminowe	11 236	2 901	1 983
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	63 943	4 451	3 638
- Zobowiązania w PLN	45 502	4 451	3 638
- Zobowiązania w EUR po przeliczeniu na PLN	18 441	0	0

Kredyt zawarty z ING Bankiem Śląskim S.A.

W dniu 11 lutego 2016 r. Trans Polonia S.A. oraz podmioty powiązane tj. spółka TP sp. z o.o., Quick TP sp. z o.o. S.K.A, spółka Inter TP sp. z o.o. S.K.A, spółka Tempo TP sp. z o.o. S.K.A. oraz spółka TRN Estate S.A zawarły z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach umowę kredytu, przedmiotem której jest udzielenie zabezpieczonych kredytów terminowych, przy czym maksymalna kwota będzie wynosić 85.000 tys. zł. Kredyt oprocentowany jest w oparciu o stawkę WIBOR 3M powiększoną o marżę rynkową. Głównym celem zawarcia umowy kredytu było pozyskanie częściowego finansowania ceny nabycia 100% akcji spółki Orlen Transport S.A. oraz zapewnienie częściowego finansowania ceny nabycia 100% udziałów spółki prawa czeskiego Petrotrans s.r.o. Ponadto, celem kredytu było refinansowanie istniejącego zadłużenia bankowego wszystkich spółek z Grupy Kapitałowej Trans Polonia. Na zabezpieczenie wierzytelności Banku zawarte zostały z ING Bankiem Śląskim S.A. umowy zabezpieczenia ustanawiające ograniczone prawa rzeczowe m.in. na znaczących aktywach Trans Polonia S.A. oraz spółek zależnych w tym zastaw finansowy na akcjach i udziałach, zastawy rejestrowe na przedsiębiorstwach, hipotekę na nieruchomościach.

Na dzień 30.06.2016r. uruchomione zostały transze inwestycyjne w wysokości 48.840 tys. zł oraz udostępnione zostały limity w postaci kredytów w rachunkach bieżących spółek z Grupy w wysokości 9.500 tys. zł, których wykorzystanie na dzień 30.06.2016 r. wynosi 7.900 tys. zł. Na dzień 30.06.2016r. dokonano spłat z tyt. kredytów inwestycyjnych w wysokości 10.770 tys. zł.

Pożyczka mezzanine zawarta z Syntaxis Capital Limited

W dniu 15 lutego 2016 r. Trans Polonia S.A. oraz podmioty powiązane tj. spółka TP sp. z o.o., Quick TP sp. z o.o. S.K.A, spółka Inter TP sp. z o.o. S.K.A, spółka Tempo TP sp. z o.o. S.K.A. oraz spółka TRN Estate S.A zawarły z Syntaxis Capital Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii oraz z funduszem Syntaxis II Luxembourg Capital s.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu umowę pożyczek Mezzanine. Przedmiotem umowy jest udzielenie zabezpieczonych pożyczek na łączną sumę zobowiązania stanowiącego równowartość w EUR kwoty 24.200 tys. zł. Zawarcie umowy pożyczki jest obok finansowania kredytowego z ING Bank Śląski S.A. oraz środków własnych elementem struktury finansowania sfinalizowanego nabycia akcji Orlen Transport S.A. oraz nabycia Petrotrans s.r.o. w przypadku pozytywnego zakończenia negocjacji. Na zabezpieczenie wierzytelności zawarte zostały umowy zabezpieczenia, które będą miały charakter podporządkowany w stosunku do wierzytelności i

zabezpieczeń z w/w umowy kredytu zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A. Pożyczka została udzielona w oparciu o stałe oprocentowanie na warunkach rynkowych charakterystycznych dla tego typu pożyczek. Na dzień 30.06.2016r. pożyczka została uruchomiona w wysokości 19.975 tys. zł i nie dokonano spłat pożyczki. W wyniku dokonanej wyceny bilansowej pożyczki udzielonej w EUR w oparciu o obowiązujący kurs wymiany walut oraz dokonanej wyceny w oparciu o skorygowaną cenę nabycia, która uwzględnia koszt prowizji oraz koszt przyznania pożyczkodawcy warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji po cenie nominalnej 0,10 zł - saldo pożyczki prezentowane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2016 r wyniosło 18.441 tys. zł. Ostateczna data spłaty przypada w ósmą rocznicę zawarcia umowy.

Ponadto koszty finansowania (prowizje za udzielenie kredytów i pożyczek oraz koszt wydania warrantów subskrypcyjnych funduszowi Syntaxis II Luxembourg Capital S.à r.l. uprawniającym do objęcia akcji serii H po cenie nominalnej 0,10 zł), w łącznej kwocie 2.981 tys. zł uwzględnione zostały w wycenie zamortyzowanym kosztem kredytu i pożyczki, których celem było sfinansowanie transakcji nabycia.

Kredyt inwestycyjny i linia kredytowa w Banku Zachodnim WBK S.A.

W dniu 9 marca 2016r. na wniosek Kredytobiorcy spłacona i zakończona została umowa o linię kredytową w wysokości 5.500 tys. zł, natomiast w dniu 17 marca 2016r. spółka zależna TRN Estate S.A. dokonała całkowitej spłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 1.727 tys. zł stanowiącej kapitał wraz z należnymi odsetkami. W/w zadłużenie zostało zrefinansowane kredytem zawartym z ING Bankiem Śląskim S.A. opisanym powyżej.

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016r. w Grupie nie wystąpiły zdarzenia dotyczące niespłacenia kredytów lub pożyczek lub naruszenia istotnych postanowień ich umów.

20. 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 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (badane)	Stan na 30.06.2015 (niebadane)
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	36 768	13 260	17 993
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	36 768	13 260	17 993
- długoterminowe	24 809	7 844	10 955
- krótkoterminowe	11 960	5 415	7 039
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	36 768	13 260	17 993
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w PLN	22 911	193	112
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR po przeliczeniu na PLN	13 858	13 067	17 881

21. Odpisy aktualizujące

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Stan na początek okresu	1 159	1 240
zwiększenia (z tytułu)	347	88
- utworzenia odpisów aktualizujących	347	88
zmniejszenia (z tytułu)	199	42
- odwrócenia odpisów aktualizujących	166	42
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	32	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 307	1 287

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Stan na początek okresu	38	0
zwiększenia (z tytułu)	17	0
- utworzenia odpisów aktualizujących	17	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	55	0

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH AKTYWA FINANSOWE	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Stan na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	22	0
- utworzenia odpisów aktualizujących	22	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych na koniec okresu	22	0

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 ich odpisów aktualizujących.

22. Rezerwy

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 30.06.2015 (niebadane)
Stan na początek okresu	103	102
- zwiększenia z tyt. przejścia rezerw podmiotu nabywanego	6 859	0
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	2 426	7
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	2 691	16
Stan na koniec okresu	6 698	93

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 30.06.2015 (niebadane)
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	598	0
- rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe	2 282	93
- rezerwa na pozostałe koszty wynagrodzeń	3 818	0
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	6 698	93
- długoterminowe	495	0
- krótkoterminowe	6 203	93

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 30.06.2015 (niebadane)
Stan na początek okresu	56	27
- zwiększenia z tyt. przejęcia rezerw podmiotu nabywanego	3 434	0
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	399	542
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	329	493
Stan na koniec okresu	3 561	76

POZOSTAŁE REZERWY	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 30.06.2015 (niebadane)
- rezerwa na kary umowne	1 946	0
- rezerwa na przyszłe zobowiązania umowne	1 259	0
- rezerwa na sprawy sądowe	313	0
- pozostałe rezerwy	42	76
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	3 561	76
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	3 561	76

23. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiada następujące zobowiązania i aktywa warunkowe:

- gwarancja bankowa wystawiona w dniu 26 kwietnia 2016r. na zlecenie Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., ING Bank Śląski S.A. na kwotę 100 tys. zł na rzecz Lotos Asphalt Sp. z o.o. tytułem należytego wykonania umowy transportowej. Termin ważności gwarancji - 9 luty 2019 r.

- gwarancja bankowa wystawiona w dniu 16 czerwca 2014 r. na zlecenie Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., 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.

- 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

- gwarancje udzielone do umowy pożyczki - w związku z zawarciem w dniu 15 lutego 2016 r. umowy pożyczki mezzanine z funduszem Syntaxis II Luxembourg Capital S.À R.L. Trans Polonia S.A. oraz każdy podmiot z grupy kapitałowej udzieliły Funduszowi gwarancji wykonania wszystkich zobowiązań pożyczkobiorców (tj. Trans Polonia S.A. oraz spółki TP Sp. z o.o.) z umowy pożyczki oraz zobowiązały się wobec Funduszu, że w przypadku, gdy którykolwiek z pożyczkobiorców (Trans Polonia S.A. i TP sp. z o.o.) nie zapłaci jakiegokolwiek kwoty należnej Funduszowi w terminie jej płatności, taki gwarant, niezwłocznie i bezwarunkowo zapłaci taką kwotę tak, jakby był głównym podmiotem zobowiązanym. Maksymalna kwota gwarancji udzielonej na rzecz Funduszu przez każdą ze spółek wynosi 11.524 tys. EUR, za wyjątkiem gwarancji udzielonej przez spółkę OTP S.A., której maksymalna kwota została ograniczona do kwoty w wysokości 1.726 tys. EUR.

- gwarancje udzielone do zobowiązującej umowy sprzedaży akcji (z dnia 16 listopada 2015 r.) - w związku z zawarciem w dniu 16 listopada 2015 r. zobowiązującej umowy sprzedaży akcji ze spółką Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. Trans Polonia udzieliła spółce TP sp. z o.o. gwarancji wykonania wszystkich zobowiązań Kupującego oraz składanych przez Kupującego oświadczeń i zapewnień. Na łączną kwotę zobowiązań Kupującego ze zobowiązującej umowy sprzedaży akcji składała się cena (wynosząca na dzień zawierania umowy 84.543 tys. zł) oraz ewentualne kary umowne. Łączna kwota odpowiedzialności Kupującego z tytułu naruszeń postanowień umowy, rozumiana jako łączna suma wszelkich odszkodowań lub kar umownych, nie mogła być wyższa niż kwota ceny zakupu akcji.

24. Instrumenty finansowe

Na dzień 30 czerwca 2016 roku, na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na dzień 30 czerwca 2015 roku, Grupa posiadała następujące instrumenty finansowe w wartościach księgowych:

	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Kategorie instrumentów finansowych		
		Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Aktywa finansowe w tym:	52 875	52 866	9	0
Akcje i udziały	9	0	9	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	45 858	45 858	0	0
Pozostałe aktywa finansowe (pożyczki)	859	859	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 149	6 149	0	0
Długoterminowe zobowiązania finansowe	84 970	0	0	84 970
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	18 105	0	0	18 105
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	34 602	0	0	34 602
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	32 263	0	0	32 263
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	58 932	0	0	58 932
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	336	0	0	336
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	2 999	0	0	2 999
Kredyty w rachunku bieżącym	7 900	0	0	7 900
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	20 452	0	0	20 452
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	27 243	0	0	27 243

	Stan na 31.12.2015 (dane przekształcone)	Kategorie instrumentów finansowych		
		Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Aktywa finansowe w tym:	23 959	23 949	10	0
Akcje i udziały	10	0	10	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19 743	19 743	0	0
Pozostałe aktywa finansowe (pożyczki)	840	840	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 366	3 366	0	0
Długoterminowe zobowiązania finansowe	9 395	0	0	9 395
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	1 550	0	0	1 550
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	7 844	0	0	7 844
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	22 078	0	0	22 078
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	0	0	0	0
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	209	0	0	209
Kredyty w rachunku bieżącym	2 692	0	0	2 692
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	5 415	0	0	5 415
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	13 761	0	0	13 761

Na dzień 30 czerwca 2016 roku oraz dzień 31 grudnia 2015 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 finansowego oraz zobowiązań z tytułu pożyczki o stałej stopie procentowej, według oceny Spółki ich wartości bilansowe nie odbiegają istotnie od wartości godziwych.

25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Jednostka Dominująca posiada jednostki zależne wymienione w punkcie 3, 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 30.06.2016r.

Przychody finansowe od jednostek powiązanych	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Przychody z tytułu sprzedaży inwestycji, w tym od:	5	0
zarządu/ kadry kierowniczej	5	0

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	01.01.-30.06.2016 (niebadane)	01.01.-30.06.2015 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	6	0
zarządu/ kadry kierowniczej	6	0

Transakcje z jednostkami powiązanymi - należności i zobowiązania	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (badane)	Stan na 30.06.2015 (niebadane)
Należności z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym od:	786	714	477
zarządu/ kadry kierowniczej	786	714	477
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług łącznie, w tym do:	2	1	35
zarządu/ kadry kierowniczej	2	1	35

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 30.06.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (badane)	Stan na 30.06.2015 (niebadane)
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	765	478	478
jednostki dominującej	0	20	20
innych jednostek powiązanych	457	457	457
zarządu/ kadry kierowniczej	308	0	0
Zobowiązania z tyt. otrzymanych pożyczek, w tym do :	0	0	0

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

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

Przyczyną występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych jest początkowe i tymczasowe rozliczenie nabycia Orlen Transport S.A. obejmujące przyjęcie wstępnych wartości aktywów i zobowiązań.

27. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

W badanym okresie Grupa nie odnotowała czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe, za wyjątkiem poniesienia kosztów związanych z procesem nabycia Orlen Transport S.A. ujętych w kosztach ogólnego zarządu i opisanych w pkt. 3.

27.2. 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. Na dzień 30 czerwca 2016 roku łączna wartość spraw sądowych wynosi 6.356 tys. zł.

Najistotniejsza pod względem kwoty jest sprawa z powództwa Macieja Tymienieckiego (obecnie spadkobierców zmarłego) o wartość przedmiotu sporu: 2.588 tys. zł. W postępowaniu tym Orlen Transport S.A. pozwany został in solidum wraz z ubezpieczycielem TUiR WARTA S.A. Pozwana WARTA SA udzieliła bowiem Spółce ochrony ubezpieczeniowej zarówno w zakresie ubezpieczenia obowiązkowego OC posiadaczy pojazdów mechanicznych, jak i ubezpieczenia OC z tytułu prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej. Przedmiotem sporu są roszczenia odszkodowawcze z tytułu wypadku komunikacyjnego pojazdu poprzednika prawnego Spółki - Orlen Transport Płock Sp. z o. o., kierowanego przez jej pracownika (wypadek ten miał miejsce w dniu 25 lipca 2006 r.), Ponadto toczy się sprawa z powództwa z tytułu spadkobierców o wartość przedmiotu sporu 1.240 tys. zł w związku z w/w wypadkiem drogowy dotyczy odszkodowania.

Wg stanu na dzień 30 czerwca 2016 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 Grupy za rok 2015 oraz w pkt 19.1. skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy kończących się 31 marca 2016 roku, gdzie zostały opisane najistotniejsze sprawy sądowe.

Na dzień 30.06.2016 zweryfikowano z zewnętrznymi radami prawnymi status spraw sądowych będących w toku i utworzono rezerwę na łączną kwotę 338 tys. zł oraz odpisy na należności dochodzone na drodze sądowej na łączną kwotę 1.056 tys. zł.

27.3. 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.

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

27.5. Informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W I półroczu 2016 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. Emisja przez Trans Polonię S.A. obligacji wewnątrzgrupowych została opisana w pkt 17.7 w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2016 roku.

27.6. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 11 sierpnia 2016r. Zarząd Trans Polonia S.A. poinformował, że w wyniku prowadzonych negocjacji z PKN Orlen S.A strony nie doszły do porozumienia w kwestii warunków nabycia udziałów spółki Petrotrans s.r.o. wraz informacją o definitywnej rezygnacji z dalszych rozmów w sprawie nabycia udziałów w tej spółce.

Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego, które nie zostały odzwierciedlone w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za dany okres.