

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ
TRANS POLONIA
ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU



Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Grupa Kapitałowa	za okres 01.01.2023- 31.03.2023 i na dzień 31.03.2023	za okres 01.01.2022- 31.03.2022 i na dzień 31.12.2022	za okres 01.01.2023- 31.03.2023 i na dzień 31.03.2023	za okres 01.01.2022- 31.03.2022 i na dzień 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży	51 025	44 384	10 855	9 551
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 698	760	361	164
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 729	511	581	110
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 339	443	498	95
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 298	443	489	95
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 390	4 175	1 360	898
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 130	-4 920	-453	-1 059
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 672	-4 975	-1 207	-1 071
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 412	-5 720	-300	-1 231
Aktywa razem	242 438	237 411	51 853	50 622
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95 375	92 647	20 399	19 755
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	47 875	47 464	10 240	10 120
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	47 500	45 183	10 159	9 634
Kapitał własny	147 063	144 765	31 454	30 867
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	489	487
Liczba akcji – w szt.	22 847 711	22 847 711	22 847 711	22 847 711
Zysk (strata) netto na akcję	0,12	0,02	0,03	0,01
Wartość księgowa na akcję	7,83	7,71	1,68	1,66

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 31 marca 2023 roku – 4,6755 zł

na dzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

3 miesięcy 2023 roku – 4,7005 zł

3 miesięcy 2022 roku – 4,6472 zł

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Jednostka Dominująca	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2023- 31.03.2023 i na dzień 31.03.2023	za okres 01.01.2022- 31.03.2022 i na dzień 31.12.2022	za okres 01.01.2023- 31.03.2023 i na dzień 31.03.2023	za okres 01.01.2022- 31.03.2022 i na dzień 31.03.2022
Przychody netto ze sprzedaży	9 132	7 482	1 943	1 610
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 302	1 067	277	230
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 914	714	407	154
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 520	532	323	114
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 520	532	323	114
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 722	198	366	43
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 892	-1 795	-402	-386
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 905	-2 885	-618	-621
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 074	-4 482	-654	-964
Aktywa razem	170 954	170 077	36 564	36 264
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 933	52 576	11 108	11 211
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	30 046	30 475	6 426	6 498
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	21 887	22 102	4 681	4 713
Kapitał własny	119 021	117 501	25 456	25 054
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	489	487
Liczba akcji – w szt.	22 847 711	22 847 711	22 847 711	22 847 711
Zysk (strata) netto na akcję	0,07	0,02	0,01	0,01
Wartość księgową na akcję	5,21	5,14	1,11	1,11

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 31 marca 2023 roku – 4,6755 zł

na dzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

3 miesięcy 2023 roku – 4,7005 zł

3 miesięcy 2022 roku – 4,6472 zł

Spis treści:

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	11
1. Informacje ogólne.....	11
2. Opis Grupy Kapitałowej.....	11
3. Zmiany w składzie Grupy	13
4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	13
6. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów.....	14
7. Sezonowość działalności.....	15
8. Segmenty operacyjne.....	15
9. Przychody ze sprzedaży	16
10. Koszty według rodzaju.....	17
11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	17
12. Przychody i koszty finansowe.....	18
13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony.....	18
14. Emisja akcji, akcje własne.....	20
15. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	21
16. Wartości niematerialne	21
17. Rzeczowe aktywa trwałe.....	22
18. Prawo do użytkowania aktywa	23
19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	23
20. Należności długoterminowe.....	23
21. Pozostałe aktywa finansowe	24
22. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
23. Kredyty i pożyczki.....	24
24. Leasing.....	25
25. Odpisy aktualizujące.....	25
26. Rezerwy.....	26
27. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.....	26
28. Instrumenty finansowe	27
29. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	28
30. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.....	29
31. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	29
31.1. 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.....	29
31.2. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	30
31.4. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	31
31.5. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	31
31.6. 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.....	31
31.7. Akcjonariusze Spółki.....	31

31.8. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące	32
31.9. Informacje o udzieleniu znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	32
31.10. Inne istotne informacje dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	32
31.11. Wskazanie czynników, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	32
31.12. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	32
II. KWARTALNA JEDNOSTKOWA INFORMACJA FINANSOWA TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU.....	33
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	34
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	35
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	36
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	37
Zatwierdzenie Kwartalnego Raportu Finansowego.....	38

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 3 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
AKTYWA			
Aktywa trwale		125 690	124 228
Wartości niematerialne	16	624	602
Rzeczowe aktywa trwale	17	35 541	36 003
Prawo do użytkowania aktywa	18	60 544	59 195
Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	30	808	831
Pozostałe aktywa finansowe	21	22 165	21 724
Należności długoterminowe	20	5 212	5 101
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	545	528
Pozostałe aktywa		250	244
Aktywa obrotowe		116 748	113 183
Zapasy		8 151	7 420
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		41 911	40 678
Należności z tytułu podatku dochodowego		175	176
Pozostałe aktywa finansowe	21	10 179	7 587
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	51 187	52 619
Pozostałe aktywa		4 725	3 618
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	19	420	1 085
A k t y w a r a z e m		242 438	237 411
PASYWA			
Kapitał własny		147 063	144 765
Kapitał zakładowy	14	2 285	2 285
Akcje własne	14	-15 632	-15 632
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		124	165
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	75 540	75 540
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		38 934	38 934
Pozostałe kapitały rezerwowe		37 078	37 078
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		6 395	-131
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		2 339	6 527
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		47 875	47 464
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	23	2 657	2 969
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	5 370	5 124
Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	49	49
Zobowiązania z tyt. leasingu	24	34 368	33 651
Pozostałe zobowiązania		5 432	5 671
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		47 500	45 183
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	23	1 215	1 278
Zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze	26	553	993
Pozostałe rezerwy	26	833	840
Zobowiązania z tyt. leasingu	24	16 164	16 847
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		26 602	23 265
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		284	154
Pozostałe zobowiązania		1 850	1 805
P a s y w a r a z e m		242 438	237 411

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.01.-31.03.2023 (niebadane)	01.01.-31.03.2022 (niebadane)
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody netto ze sprzedaży	8,9	51 025	44 384
Koszt własny sprzedaży	10	46 837	40 867
Zysk (strata) ze sprzedaży		4 188	3 517
Koszty ogólnego zarządu	10	3 006	2 854
Pozostałe przychody operacyjne	11	723	276
Pozostałe koszty operacyjne	11	207	179
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 698	760
Przychody finansowe	12	1 814	389
Koszty finansowe	12	760	633
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	30	-23	-5
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 729	511
Podatek dochodowy	13	390	68
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 339	443
<i>Działalność zaniechana</i>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto przypadający		2 339	443
Akcjonariuszom jednostki dominującej		2 339	443
Udziały niekontrolujące		0	0
<i>Inne całkowite dochody</i>			
Przeliczenie jednostki zagranicznej		-41	1
Suma innych całkowitych dochodów		-41	1
Całkowite dochody (netto) przypadające		2 298	443
Akcjonariuszom jednostki dominującej		2 298	443
Udziały niekontrolujące		0	0
<i>Zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej		0,12	0,02
dotyczący działalności kontynuowanej		0,12	0,02
dotyczący działalności zaniechanej		-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2023 (niebadane)										
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-15 632	165	75 540	38 934	37 078	-131	6 527	144 765	144 765
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni	0	0	0	0	0	0	6 527	-6 527	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	-41	0	0	0	0	2 339	2 298	2 298
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-15 632	124	75 540	38 934	37 078	6 395	2 339	147 063	147 063

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31.03.2022 (niebadane)										
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-15 632	-55	75 540	14 872	37 078	-1 017	27 394	140 464	140 464
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni	0	0	55	0	153	-89	27 394	-27 394	119	119
Całkowite dochody za okres	0	0	1	0	0	0	0	443	443	443
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-15 632	1	75 540	15 025	36 988	26 377	443	141 027	141 027

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.03.2023 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2022 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	2 729	511
Korekty razem:	3 661	3 664
Amortyzacja	4 100	3 709
Udział w stracie netto jedn. podporządkowanych	23	5
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	369	547
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej	-320	-237
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań	-1 769	11
Zmiana stanu zapasów	-732	4 142
Zmiana stanu należności	-1 350	-8 447
Zmiana stanu zobowiązań	3 414	4 076
Inne korekty	-24	0
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-51	-143
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 390	4 175
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wpływy	665	12
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	665	12
Wydatki	-2 795	-4 933
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-495	-347
Wniesienie wkładów pieniężnych – w jednostkach stowarzyszonych	0	-1 000
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-2 300	-3 585
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 130	-4 920
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy	0	0
Wydatki	-5 672	-4 975
Splaty kredytów i pożyczek	-365	-190
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-4 634	-4 542
Odsetki	-673	-243
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 672	-4 975
Przepływy pieniężne netto razem	-1 412	-5 720
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	20	-18
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 432	-5 703
Środki pieniężne na początek okresu	52 619	69 612
Środki pieniężne na koniec okresu	51 187	63 909

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 uchwalał 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 transport i logistyka (kod 430). Według Polskiej Klasyfikacji Działalności „PKD” przedmiot stanowi działalność pozostałych agencji transportowych – 5229C.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Trans Polonia jest w szczególności transport i logistyka płynnych surowców: chemicznych, spożywczych, asfaltów i paliw, a także transport cementów. Obszarem działalności jest zarówno rynek krajowy, jak i rynki zagraniczne, w szczególności Europy Zachodniej.

Na dzień 31.03.2023 r. jednostką dominującą wobec Trans Polonia S.A. jest Euro Investor Sp. z o.o.

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 31 marca 2023 r. wchodzi następujące podmioty:

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

J. Deckers & Zn NV, Brecht (Belgia)	kontrola	-	100%	Pełna
Geerts BV, Brecht (Belgia)	kontrola	-	0%	Pełna
TPG International GmbH, Hilden (Niemcy)	kontrola	-	100%	Pełna
Baltica Development S.A., Gdynia	znaczący wpływ	0000759395	33%	Metoda praw własności

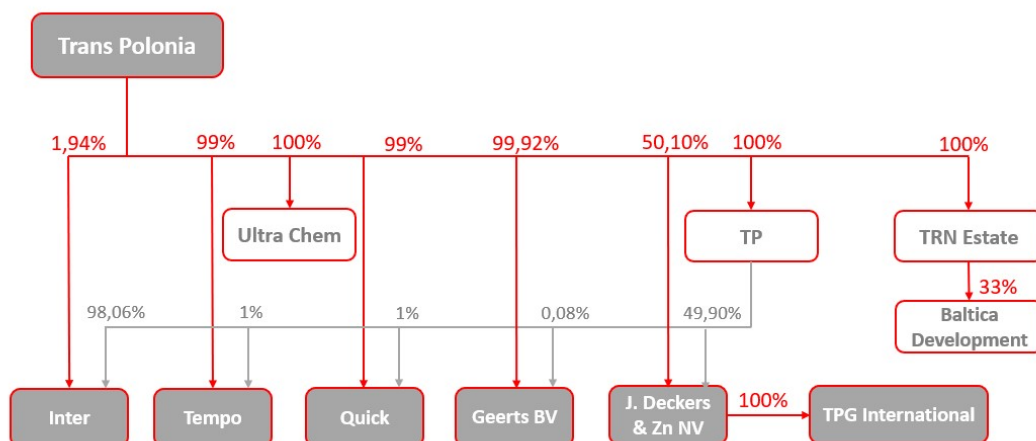
Podstawowa działalność operacyjna związana z usługami transportowymi świadczona jest przez podmioty – Tempo, Inter, Quick oraz Trans Polonię. Działalność z zakresu przewozu płynnych ładunków chemicznych i spożywczych realizowana jest przez spółkę zależną Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., działalność z zakresu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

Ponadto usługi transportowe świadczą następujące podmioty zagraniczne:

- J. Deckers & Zn NV z siedzibą w Brecht w Belgii. J. Deckers jest spółką transportową zlokalizowaną w okolicach portów morskich ARA (Amsterdam - Rotterdam - Antwerpia) zajmującą się transportem płynnych ładunków chemicznych na terenie Europy Zachodniej. Jednocześnie w ramach opcji kupna istnieje nieodwołalne prawo do nabycia 100% udziałów spółki Geerts, która jest spółką, do której należy nieruchomości przeznaczona na cele biurowe oraz warsztat wraz z przyległym placem parkingowym wykorzystywanym w działalności operacyjnej J. Deckers.
- TPG International GmbH działająca przede wszystkim na rynku niemieckim, zajmującą się również transportem płynnych ładunków chemicznych.

Ponadto w skład Grupy wchodzi spółka TRN Estate S.A., zajmującą się wynajmem i zarządzaniem nieruchomościami własnymi oraz inwestycjami związanymi z nieruchomościami, oraz Ultra Chem S.A., która nie rozpoczęła prowadzenia działalności operacyjnej.

Grupa posiada również 33% udziałów w Spółce Baltica Development S.A. której przedmiotem działalności jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków. Rozpoczętym obecnie projektem deweloperskim tej spółki jest budowa 8 domów w zabudowie bliźniaczej w Klaudynie pod Warszawą.



3. Zmiany w składzie Grupy

W okresie 3 miesięcy kończących się 31 marca 2023 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Grupy.

4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Zaprezentowane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 31 marca 2023 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2022 roku podlegały badaniu jednak na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie zostało wydane sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022. Kluczowy biegły rewident Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. w Warszawie nie wyraził opinii z przeprowadzonego badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej, ponieważ stwierdził, że nie jest w stanie zakończyć badania i wydać sprawozdania wraz z opinią, co zgodnie z art. 83 ust. 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.) stanowi przesłankę odmowy wydania opinii. W dniu 2 maja 2023 roku Spółka otrzymała od Ernst & Young Audyt Polska pismo, w którym zawarte jest oświadczenie audytora o wypowiedzeniu umowy na badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022. Stosowne organy Spółki podjęły niezwłocznie kroki mające na celu wybór nowego audytora do zbadania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022.

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

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 29 maja 2023 r.

5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku. Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

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) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: *Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: *Definicja wartości szacunkowych* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12: *Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze* (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: *Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające klauzule umowne* (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku oraz 31 października 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 *Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego* (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;

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

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

Nie wystąpiły zmiany danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiany zasad rachunkowości oraz korekty błędów.

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 4,0% przychodów netto ze sprzedaży ogółem w okresie 3 miesięcy 2023 r oraz 10,5% przychodów netto ze sprzedaży ogółem w całym roku 2022. 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 osiągnane 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
- segment usług pozostałych

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

Usługi nie związane z transportem towarów ujęto w segmencie Pozostałe.

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

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

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.03.2023r. (niebadane)			
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	50 742	283	51 025
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 355	-166	4 188
Koszty ogólnego zarządu	2 929	76	3 006
Pozostałe przychody operacyjne	548	175	723
Pozostałe koszty operacyjne	167	40	207
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	1 806	-108	1 698
Amortyzacja	3 774	327	4 100
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	5 580	219	5 799
Aktywa razem	238 715	3 723	242 438

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.03.2022r. (niebadane)			
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	39 943	4 440	44 384
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 451	66	3 517
Koszty ogólnego zarządu	2 592	262	2 854
Pozostałe przychody operacyjne	276	0	276
Pozostałe koszty operacyjne	160	19	179
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	975	-215	760
Amortyzacja	3 439	270	3 709
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	4 414	55	4 469
Aktywa razem	213 848	3 258	217 106

9. Przychody ze sprzedaży

01.01-31.03.2023 (niebadane)			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
kraj	7 783	283	8 066
Sprzedaż poza terenem kraju	42 959	0	42 959
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	50 742	283	51 025

01.01-31.03.2022 (niebadane)			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
kraj	7 459	4 440	11 900
Sprzedaż poza terenem kraju	32 484	0	32 484
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	39 943	4 440	44 384

01.01-31.03.2023 (niebadane)			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - płynna chemia	37 290	0	37 290
Sprzedaż - masy bitumiczne	2 040	0	2 040
Sprzedaż - płynne spożywcze	7 074	0	7 074
Sprzedaż - LPG	2 861	0	2 861
Sprzedaż - cement	1 477	0	1 477
Pozostałe	0	283	283
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	50 742	283	51 025

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	01.01-31.03.2022 (niebadane)		
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - płynna chemia	28 976	0	28 976
Sprzedaż - masy bitumiczne	1 737	0	1 737
Sprzedaż - płynne spożywcze	4 690	0	4 690
Sprzedaż - LPG	2 904	0	2 904
Sprzedaż - cement	1 636	0	1 636
Pozostałe	0	4 440	4 440
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	39 943	4 440	44 384

10. Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.-31.03.2023 (niebadane)	01.01.-31.03.2022 (niebadane)
Amortyzacja	4 100	3 709
Zużycie materiałów i energii	10 590	9 433
Usługi obce	21 383	14 971
Podatki i opłaty	3 614	2 815
Wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia	7 746	6 338
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 418	1 069
Pozostałe koszty rodzajowe	992	863
Wartość sprzedanych towarów	0	4 523
Koszty według rodzaju, razem	49 843	43 720
Koszty ogólnego zarządu	-3 006	-2 854
Koszt własny sprzedaży	46 837	40 867

11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.-31.03.2023 (niebadane)	01.01.-31.03.2022 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	535	21
Kary i odszkodowania	70	215
Zwrot VAT zagranica	39	30
Inne	79	10
Pozostałe przychody operacyjne razem	723	276

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.-31.03.2023 (niebadane)	01.01.-31.03.2022 (niebadane)
Kary, odszkodowania	181	152
Inne	26	27
Pozostałe koszty operacyjne, razem	207	179

12. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.-31.03.2023 (niebadane)	01.01.-31.03.2022 (niebadane)
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	1 417	376
- od udzielonych pożyczek	733	237
- od lokat bankowych	572	139
- odsetki pozostałe	112	0
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	281	13
Inne przychody finansowe, w tym:	116	0
- dyskonto należności	97	0
- pozostałe	19	0
Przychody finansowe, razem	1 814	389

KOSZTY FINANSOWE	01.01.-31.03.2023 (niebadane)	01.01.-31.03.2022 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	671	238
- od kredytów i pożyczek	39	12
- od umów leasingowych	608	219
- odsetki pozostałe	24	7
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	48	340
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	40	56
- rozliczenie MSSF 9	13	25
- pozostałe	27	31
Koszty finansowe, razem	760	633

13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.-31.03.2023 (niebadane)	01.01.-31.03.2022 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	162	317
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	162	317
Odroczony podatek dochodowy	228	-249
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	228	-249
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	390	68

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
Rzeczowe aktywa trwałe i prawo do użytkowania aktywa	0	0	14 805	14 579	14 805	14 579
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-92	-111	99	24	7	-87
Zapasy	0	0	0	72	0	72
Pożyczki udzielone	0	0	314	137	314	137
Różnice kursowe	-22	-22	0	14	-22	-9
RMK - wycena lokat	0	0	43	73	43	73
Zobowiązania finansowe	-9 271	-9 200	0	0	-9 271	-9 200
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-54	-109	45	46	-9	-63
Pozostałe zobowiązania - niezapłacone odsetki od pożyczek i kredytów, wycena SCN	-203	-121	0	0	-203	-121
Rezerwy	-126	-158	0	0	-126	-158
Strata podatkowa	-713	-628	0	0	-713	-628
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-10 482	-10 349	15 306	14 949	4 824	4 596

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2023	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.03.2023
Rzeczowe aktywa trwałe	14 579	226		14 805
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-87	93		7
Zapasy - Towary	72	-72		0
Pożyczki udzielone	137	177		314
Pozostałe aktywa	73	-30		43
Zobowiązania finansowe	-9 200	-71		-9 271
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-63	54		-9
Pozostałe zobowiązania - niezapłacone odsetki od pożyczek i kredytów, wycena SCN	-121	-82		-203
Rezerwy	-158	32		-126
Różnice kursowe	-9	-13		-22
Strata podatkowa	-628	-85		-713
Suma dodatnich różnic przejściowych	4 596	228	0	4 824

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2022	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.03.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	12 295	-727		11 567
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	217	-145		72
Zapasy - Towary		72		72
Pożyczki udzielone	31	52		83
Pozostałe aktywa	4	9		13
Zobowiązania finansowe	-7 481	877		-6 605
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-49	46		-3
Pozostałe zobowiązania - niezapłacone odsetki od pożyczek i kredytów, wycena SCN	66	-79		-13
Rezerwy	-162	-51		-213
Różnice kursowe	-5	-36		-41
Strata podatkowa	-899	-339		-1 238
Koszty akwizycji	-72	72		
Suma dodatnich różnic przejściowych	3 943	-249	0	3 694

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	545	528
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego (+)	5 370	5 124
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	4 824	4 596

14. Emisja akcji, akcje własne

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 31.03.2023 (niebadane)						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imienne powstałe w wyniku przekształcenia Sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)	2 500 000	250 000,00	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe	2 500 000	250 000,00		26.06.2008 r.
C		zwykłe	277 364	27 736,40		03.09.2008 r.
D		zwykłe	522 636	52 263,60		29.11.2010 r.
E		zwykłe	316 900	31 690,00		10.08.2012 r.
F		zwykłe	263 100	26 310,00		26.09.2012 r.
G		zwykłe	7 175 000	717 500,00		05.04.2016 r.
H		zwykłe	792 711	79 271,10		06.07.2016 r.
I		zwykłe	8 500 000	850 000,00		14.07.2017 r.
Liczba akcji razem			22 847 711			
Kapitał zakładowy razem				2 284 771,10		
Wartość nominalna jednej akcji w zł				0,10		

KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
Wartość emisji	78 902	78 902
Koszty emisji (-)	-5 599	-5 599
Kapitał powstały wyniku wydania warrantów (+)	2 237	2 237
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	75 540	75 540

Na dzień 31 marca 2023 oraz 31 marca 2022 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
4 071 509	15 632	407	17,82%	16,06%

15. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

Na dzień publikacji niniejszego raportu Jednostka dominująca nie wypłacała i nie deklarowała wypłaty dywidendy.

16. Wartości niematerialne

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	wartość firmy	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne razem
01.01.-31.03.2023 (niebadane)			
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	534	532	1 065
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	0	36	36
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	534	568	1 101
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	463	463
amortyzacja za okres	0	14	14
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	477	477
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	534	91	624

17. Rzeczowe aktywa trwałe

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-31.03.2023 (niebadane)						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 671	11 221	3 045	23 995	597	44 529
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>	0	186	197	538	195	1 116
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	0	197	189	2	388
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa	0	0	0	349	0	349
- nakłady na środki trwałe w budowie	0	186	0	0	0	186
- przeklasyfikowanie między grupami	0	0	0	0	194	194
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>	0	194	0	907	0	1 101
- zbycia	0	0	0	907	0	907
- przeklasyfikowanie między grupami	0	194	0	0	0	194
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 671	11 214	3 242	23 625	792	44 545
Umorzenie na początek okresu	0	1 546	1 023	5 954	386	8 910
Amortyzacja za okres:	0	67	146	870	25	1 107
- inne zwiększenia	0	0	0	0	6	6
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych	0	0	0	726	0	726
- inne zmniejszenia	0	6	0	0	0	6
Umorzenie na koniec okresu	0	1 607	1 169	6 098	416	9 291
Zaliczki na środki trwałe w budowie na początek okresu	0	183	0	53	0	237
- zwiększenia	0	0	0	34	0	34
- zmniejszenia	0	35	0	65	0	100
Zaliczki na środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	149	0	22	0	171
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki	37	-160	0	52	187	116
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 709	9 595	2 073	17 601	563	35 541

18. Prawo do użytkowania aktywa

ZMIANY PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWA (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-31.03.2023 (niebadane)						
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na początek okresu	0	0	731	90 012	0	90 742
Zwiększenia, w tym z tytułu:	0	0	410	3 055	0	3 466
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	0	0	7	0	7
- zawarcia umów leasingu	0	0	410	3 048	0	3 458
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	0	0	1 870	0	1 870
- zbycia	0	0	0	907	0	907
- wykup przedmiotu leasingu	0	0	0	963	0	963
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	0	1 141	91 197	0	92 338
Umorzenie na początek okresu	0	0	348	31 298	0	31 646
Amortyzacja za okres	0	0	73	2 904	0	2 977
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji/ wycofania z użytkowania prawa do użytkowania aktywa	0	0	0	581	0	581
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	614	0	614
- inne zmniejszenia	0	0	0	1 546	0	1 546
Umorzenie na koniec okresu	0	0	421	31 461	0	31 881
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki	0	0	0	87	0	87
Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	0	720	59 824	0	60 544

19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 31 marca 2023 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia kwalifikuje do aktywów przeznaczonych do sprzedaży 3 naczepy cysterny o wartości bilansowej 443 tys. zł. W/w kwota została objęta częściowo odpisem z tyt. aktualizacji wartości w wysokości 23 tys. zł. Decyzja o sprzedaży wynikała ze zmniejszenia taboru dedykowanego do realizacji usług transportu asfaltów poprzez sprzedaż najstarszych jednostek. Przewiduje się, że w/w naczepy-cysterny zostaną sprzedane do końca I półrocza 2023 r.

Na dzień 31 marca 2022 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia nie posiadała aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

20. Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
należność z tytułu sprzedaży inwestycji	5 137	5 026
kaucje	75	75
Należności długoterminowe razem:	5 212	5 101

Należności z tyt. sprzedaży inwestycji dotyczą należności z tyt. transakcji sprzedaży Prezesowi Zarządu Panu Dariuszowi Cegielskiemu nieruchomości. Zapłata ceny nastąpi w terminie do 30 czerwca 2028 roku. Od w/w należności długoterminowej naliczane są odsetki w wysokości WIBOR3M + marża.

21. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
- udzielone pożyczki	32 345	29 311
Pozostałe aktywa finansowe razem, z tego przypadające na:	32 345	29 311
- długoterminowe	22 165	21 724
- krótkoterminowe	10 179	7 587

W dniu 28.04.2021 r. spółka zależna TP Sp. z o.o., zawarła umowę pożyczki z akcjonariuszem Trans Polonia S.A. tj. spółką Euro Investor sp. z o.o. Wartość udzielonej pożyczki na dzień 31.03.2023 r. wynosi 20.276 tys. zł. Data ostatecznej spłaty pożyczki została ustalona na dzień 27.04.2026 r.

Ponadto Trans Polonia S.A. udzieliła pożyczek związanych z rozpoczętą w 2021 roku działalnością deweloperską. Rozpoczętym obecnie projektem deweloperskim jest budowa 8 domów w zabudowie bliźniaczej w Klaudynie pod Warszawą. Inwestycja realizowana jest przez spółkę Baltica Development S.A., której Trans Polonia S.A. udzieliła pożyczek na dzień 31.03.2023 r. w kwocie 9.007 tys. zł.

Na dzień 31.03.2023 r. spółka udzieliła również pożyczek pozostałym jednostkom na łączną kwotę 3.062 tys. zł.

22. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 319	23 882
Lokaty bankowe	28 868	28 737
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	51 187	52 619
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	51 187	52 619
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	51 187	52 619

23. Kredyty i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
- pożyczki	406	452
- kredyty inwestycyjne	3 466	3 724
- kredyty w rachunku bieżącym	0	71
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	3 872	4 247
- długoterminowe	2 657	2 969
- krótkoterminowe	1 215	1 278
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	3 872	4 247
- Zobowiązania w PLN	226	354
- Zobowiązania w EUR po przeliczeniu na PLN	3 646	3 894

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2023 r. w Grupie nie wystąpiły zdarzenia dotyczące niespłacenia kredytów lub pożyczek lub naruszenia istotnych postanowień ich umów.

24. Leasing

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

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	50 531	50 498
- długoterminowe	34 368	33 651
- krótkoterminowe	16 164	16 847
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	50 531	50 498
- Zobowiązania z tyt. leasingu w PLN	6 401	7 075
- Zobowiązania z tyt. leasingu w EUR po przeliczeniu na PLN	44 130	43 423

Wartości bilansowe zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym.	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
Na dzień 1 stycznia	50 498	43 135
Zwiększenia (nowe leasingi)	3 458	24 563
Zwiększenia (zmiana warunków umowy)	1 519	668
Aktualizacja wyceny*	-309	528
Odsetki	608	1 273
Płatności	-5 242	-19 668
Na dzień 31 marca / 31 grudnia	50 531	50 498

* Wycena zobowiązań leasingowych w walucie

Przychody, koszty, zyski i straty wynikających z leasingu ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.-31.03.2023 (niebadane)	01.01.-31.03.2022 (niebadane)
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	2 977	2 816
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	608	219
Łączna kwota ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów	3 584	3 034

25. Odpisy aktualizujące

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

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.

26. Rezerwy

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	54	54
- zobowiązania na świadczenia pracownicze	548	988
Pozostałe zobowiązania i rezerwy razem, w tym przypadające na	602	1 042
- długoterminowe	49	49
- krótkoterminowe	553	993

POZOSTAŁE REZERWY	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
- rezerwa na sprawy sądowe	170	195
- rezerwa z tyt. kontroli podatkowej	602	602
- pozostałe rezerwy	61	42
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	833	840
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	833	840

W dniu 30 marca 2023 roku, spółka zależna TRN Estate S.A. otrzymała protokół z zakończonej kontroli podatkowej w zakresie podatku VAT za okres od października 2019 roku do marca 2021 roku. W wyniku kontroli stwierdzono zawyżenie kwoty podatku naliczonego o łączną kwotę 408 tys. zł. Spółka TRN Estate S.A. zastosowała się do treści protokołu, dokonując w kwietniu 2023 r. korekty podatku naliczonego o ww. kwotę. Spółka zależna TRN Estate S.A. zawiązała w 2022 roku rezerwę z tego tytułu oraz dodatkowo zawiązała rezerwy z tytułu kosztów z tym związanych na kwotę 322 tys. zł. Kwota rezerwy z tyt. kontroli podatkowej pomniejszona została o wcześniej wpłacone zabezpieczenie do Urzędu Skarbowego w wysokości 128 tys. zł.

27. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiada na dzień 31 marca 2023 roku następujące zobowiązania i aktywa warunkowe:

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

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

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

28. Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	01.01.-31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
Aktywa finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie, w tym:	75 080	70 275
Należności długoterminowe	5 212	5 101
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	37 523	35 864
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe - pożyczki udzielone	22 165	7 587
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	10 179	21 724
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	51 187	52 619
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	22 319	23 882
Lokaty bankowe krótkoterminowe	28 868	28 737

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	01.01.-31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu, w tym:	36 910	36 620
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	2 543	2 912
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	0	57
Zobowiązania z tytułu leasingu	34 368	33 651
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu, w tym:	38 786	39 019
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	989	981
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	226	226
Kredyty w rachunku bieżącym	0	71
Zobowiązania z tytułu leasingu	16 164	16 847
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	21 453	20 893

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

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

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

29. 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 31 marca 2023 r.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy	01.01-31.03.2023	01.01-31.12.2022
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	21	4 296
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
jednostki stowarzyszonej	21	81
zarządu/ kadry kierowniczej	0	4 215
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	30	69
jednostki stowarzyszonej	30	0
innych jednostek powiązanych	0	69
zarządu/ kadry kierowniczej	0	1

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:	6 061	5 838
jednostki stowarzyszonej	30	1
zarządu/ kadry kierowniczej	6 031	5 837
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	0	18
innych jednostek powiązanych	0	18

Należności z tyt. dostaw i usług z podmiotem dotyczą przede wszystkim należności z tyt. transakcji sprzedaży w 2022 r. Prezesowi Zarządu Panu Dariuszowi Cegielskiemu nieruchomości (5.212 tys. zł) oraz nierozliczonych zaliczek w wysokości (819 tys. zł). Zapłata ceny nastąpi w terminie do 30 czerwca 2028 roku. Od w/w należności długoterminowej naliczane są odsetki w wysokości WIBOR3M + marża.

Pożyczki, i należności długoterminowe udzielone jednostkom powiązаныm	01.01-31.03.2023	01.01-31.12.2022
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	786	1 770
jednostki dominującej wobec emitenta	441	861
jednostki stowarzyszonej	233	683
zarządu/ kadry kierowniczej	112	226

Pożyczki i obligacje z podmiotami powiązаныmi	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
Należności z tyt. udzielonych pożyczek i objętych obligacji, w tym od :	29 282	26 608
jednostki dominującej wobec emitenta	20 276	19 835
jednostki stowarzyszonej	9 007	6 774

Należności z tyt. udzielonych pożyczek na dzień 31.03.2023 r. dotyczą pożyczki udzielonej w 2021 roku przez spółkę zależną TP Sp. z o.o., o z akcjonariuszem Trans Polonia S.A. tj. spółką Euro Investor sp. z o.o. Wartość udzielonej pożyczki na dzień 31.03.2023 r. wynosi 20.276 tys. zł. Data ostatecznej spłaty pożyczki została ustalona na dzień 27.04.2026 r.

Ponadto zawarto umowę z Panem Dariuszem Cegielskim w ramach której uzgodniono warunki realizacji nakładów inwestycyjnych oraz zasad korzystania przez spółki z Grupy Kapitałowej Trans Polonia z nieruchomości należącej do Pana Dariusza Cegielskiego. Na dzień 31.03.2023 r. poniesione nakłady na ten cel wynoszą 965 tys. zł.

Grupa udzieliła pożyczek związanych z realizowaną działalnością deweloperską. Rozpoczętym obecnie projektem deweloperskim jest budowa 8 domów w zabudowie bliźniaczej w Klaudynie pod Warszawą. Inwestycja realizowana jest przez spółkę Baltica Development S.A., której Trans Polonia S.A. udzieliła pożyczek na dzień 31.03.2023 r. w kwocie 9.007 tys. zł

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

30. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

JEDNOSTKI WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
Baltica Development S.A.		
Procentowy udział we własności jednostki	33%	33%
Aktywa razem	12 190	9 510
Zobowiązania razem	9 769	7 019
Aktywa netto	2 421	2 491
Udział w aktywach netto	807	830
Przychody netto ze sprzedaży	1 104	13 115
Strata netto	-70	-464
Udział w stracie netto	-23	-155

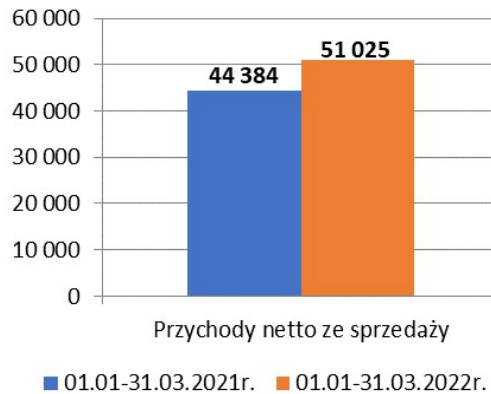
Zmiany stanu udziałów w jednostce wycenianej metodą praw własności	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
Wartość netto na początek okresu	831	0
Zwiększenia z tytułu:	0	1 000
- wniesione wkłady	0	975
- cena nabycia	0	25
- podwyższenie kapitału	0	0
- udział w stracie netto	0	0
Zmniejszenia z tytułu:	-23	-169
Sprzedaż udziałów	0	0
- udział w stracie netto	-23	-169
Wartość netto na koniec okresu	807	831

31. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

31.1. 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

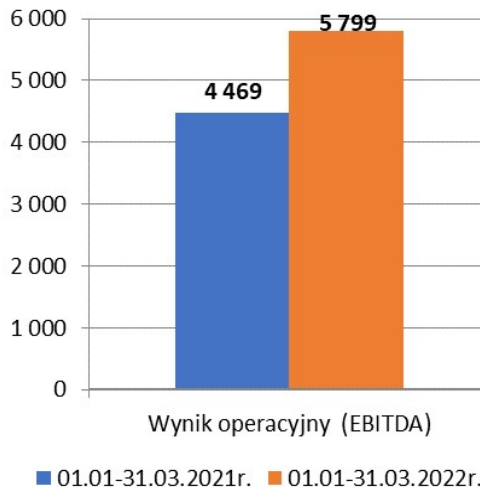
Grupa Kapitałowa Trans Polonia w okresie 3 miesięcy kończących się 31 marca 2023 roku wygenerowała przychody ze sprzedaży w wysokości 51.025 tys. zł i zanotowała dynamikę sprzedaży w wysokości 15,0 % w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego, w którym to przychody wyniosły 44.384 tys. zł.

Przychody netto ze sprzedaży za I kwartał w latach 2022-2023 [w tys. zł]



Największy wpływ na zwiększenie przychodów Grupy miał wzrost transportu płynnej chemii (+28,7%), który wygenerował w I kwartale 2023r. 37.290 tys. zł przychodów ze sprzedaży notując jednocześnie udział w przychodach Grupy na poziomie 73,1%. Do obszarów przewożonych produktów, które zanotowały wzrost sprzedaży zaliczyć należy transport płynnych ładunków spożywczych (+50,8%) oraz transport asfaltów (+17,4%). Spadki sprzedaży zanotowały transport cementów (-9,7%) oraz transport LPG (-1,5%).

Wyniki operacyjny EBITDA za I kwartał w latach 2022-2023 [w tys. zł]



Grupa Trans Polonia osiągnęła w okresie 3 miesięcy 2023 r. zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA) w wysokości 5.799 tys. zł wobec 4.469 tys. zł w analogicznym okresie 2022 r. Na wynik EBITDA w okresie I kwartału 2023 r. najistotniejszy wpływ miała wyższa sprzedaż i rentowność operacyjna, w szczególności w obszarze transportu płynnych chemikaliów, co jest konsekwencją przeprowadzonych w minionych latach inwestycji zarówno w tabor transportowy jak również w spółki zagraniczne świadczące usługi transportowe.

31.2. 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 31 marca 2023 roku nie zostały wszczęte i nie toczą się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, tj. takie których wartość przedmiotu sporu przekracza 500 tys. zł.

31.3. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2023.

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania utrzymuję się zagrożenie związane z toczącą się wojną w Ukrainie, które mają negatywny wpływ na światową gospodarkę, co w konsekwencji stanowi ryzyko spadku popytu na usługi świadczone przez Grupę. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie można przewidzieć skali, zakresu oraz zakończenia konfliktu zbrojnego oraz wpływu zastosowanych sankcji przez społeczność międzynarodową na braki w dostępności surowców oraz zerwanie łańcuchów dostaw. Na moment sporządzenia skonsolidowanego raportu za I kwartał 2023 r. sytuacja Grupy jest stabilna. Nie występują problemy z bieżącym regulowaniem zobowiązań, a ich spłata odbywa się w sposób regularny. Grupa na bieżąco monitoruje spływ należności i przyznawanie klientom limitów kredytowych.

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

31.6. 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.

31.7. Akcjonariusze Spółki

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

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

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

W stosunku do danych zaprezentowanych w Skonsolidowanym Raporcie Rocznym za 2022 r. struktura akcjonariatu nie zmieniła się.

31.8. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

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

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

** pośrednio przez osobę blisko związaną

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

W okresie 01.01-31.03.2023 r. Trans Polonia S.A. oraz podmioty zależne nie udzielały znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji poza poręczeniami przez Trans Polonia S.A. leasingu zaciągniętego przez spółki zależne.

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

W 2023 roku, zgodnie z długoterminową strategią, Trans Polonia kontynuuje umacnianie pozycji rynkowej oraz utrzymanie organicznego wzrostu skali działalności szczególnie na rynkach zagranicznych. Podstawowym kierunkiem rozwoju Grupy pozostaje obszar transportu i logistyki płynnych surowców chemicznych. Strategia uwzględnia zarówno organiczny rozwój poszczególnych segmentów, jak i akwizycje. Realizacja tej strategii opiera się na przede wszystkim na zwiększeniu ilości taboru, jak również inwestycjach w rozwój technologii i innowacji w oferowanych usługach logistycznych. W związku z powyższym w 2023 roku planowane są inwestycje głównie o charakterze rozwojowym w tabor transportowy w postaci ciągników i naczep-cystem.

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

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

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

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

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

31.12. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

**KWARTALNA JEDNOSTKOWA INFORMACJA FINANSOWA
TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 31 MARCA 2023 ROKU**

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 31.03.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (niebadane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe	105 231	104 792
Wartości niematerialne	91	68
Rzeczowe aktywa trwałe	14 171	14 509
Prawo do użytkowania aktywa	39 632	38 877
Inwestycje w jednostki zależne i wspólne przedsięwzięcia	49 260	49 260
Pozostałe aktywa finansowe	1 890	1 890
Należności długoterminowe	75	75
Pozostałe aktywa	112	113
Aktywa obrotowe	65 723	65 285
Zapasy	734	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15 831	15 471
Pozostałe aktywa finansowe	22 758	19 887
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24 940	28 014
Pozostałe aktywa	1 041	827
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	420	1 085
A k t y w a r a z e m	170 954	170 077
PASYWA		
Kapitał własny	119 021	117 501
Kapitał zakładowy	2 285	2 285
Akcje własne	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	73 303	73 303
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	2 999	2 999
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	36 969	0
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	1 520	36 969
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	30 046	30 475
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 935	3 641
Rezerwa na świadczenia pracownicze	29	29
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	20 772	21 493
Pozostałe zobowiązania	5 310	5 313
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	21 887	22 102
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	7 089	6 936
Zobowiązania na świadczenia pracownicze	272	244
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	9 801	9 828
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 128	3 863
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	143	44
Pozostałe zobowiązania	1 453	1 185
P a s y w a r a z e m	170 954	170 077

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.-31.03.2023 (niebadane)	01.01.-31.03.2022 (niebadane)
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody netto ze sprzedaży	9 132	7 482
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 512	4 367
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 620	3 115
Koszty ogólnego zarządu	2 330	2 049
Pozostałe przychody operacyjne	99	140
Pozostałe koszty operacyjne	86	139
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 302	1 067
Przychody finansowe	1 160	57
Koszty finansowe	549	410
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 914	714
Podatek dochodowy	394	182
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 520	532
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	1 520	532
<i>Inne całkowite dochody</i>		
Suma innych całkowitych dochodów	0	0
Całkowite dochody (netto) za okres	1 520	532
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr	0,07	0,02
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,07	0,02

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
3 miesiące zakończone 31.03.2023 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	73 303	2 999	2 000	0	36 969	117 501
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni	0	0	0	0	0	36 969	-36 969	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0		1 520	1 520
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	73 303	2 999	2 000	36 969	1 520	119 021

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
3 miesiące zakończone 31.03.2022 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	73 303	3 709	2 000	0	1 730	82 973
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni	0	0	0	0	0	1 730	-1 730	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	0	532	532
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	73 303	3 709	2 000	1 730	532	83 504

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.03.2023 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2022 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 914	714
Korekty razem:	-191	-516
Amortyzacja	1 828	1 582
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	329	365
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-571	-57
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	81	182
Zmiana stanu zapasów	-734	8
Zmiana stanu należności	-360	-3 120
Zmiana stanu zobowiązań	-765	525
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</i>	1 722	198
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wpływy	665	0
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	665	0
Wydatki	-2 557	-1 795
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-257	-109
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-2 300	-1 685
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</i>	-1 892	-1 795
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy	0	0
Wydatki	-2 905	-2 885
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-2 539	-2 732
Odsetki	-366	-153
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</i>	-2 905	-2 885
Przepływy pieniężne netto razem	-3 074	-4 482
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 074	-4 482
Środki pieniężne na początek okresu	28 014	6 040
Środki pieniężne na koniec okresu	24 940	1 559

Zatwierdzenie Kwartalnego Raportu Finansowego

Niniejszy raport kwartalny został zatwierdzony przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 29 maja 2023r.

Prezes Zarządu - Dariusz Cegielski

Wiceprezes Zarządu - Krzysztof Luks

Członek Zarządu – Adriana Bosiacka