

SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ
TRANS POLONIA
ZA I PÓŁROCZE 2024 ROKU



Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Grupa kapitałowa	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.06.2024 (niebadane) i na dzień 30.06.2024 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2023 (niebadane) i na dzień 31.12.2023 (badane)	za okres 01.01.- 30.06.2024 (niebadane) i na dzień 30.06.2024 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2023 (niebadane) i na dzień 31.12.2023 (badane)
Przychody netto ze sprzedaży	111 512	102 406	25 867	22 199
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-532	1 976	-123	428
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-186	5 474	-43	1 187
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	-435	4 325	-101	938
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	-534	3 696	-124	801
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 098	14 928	951	3 236
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5 548	-4 591	1 287	-995
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 626	-10 170	-2 697	-2 205
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 980	167	-459	36
Aktywa razem	257 404	245 390	59 681	56 438
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	119 339	104 725	27 670	24 086
Zobowiązania długoterminowe	61 703	55 583	14 306	12 784
Zobowiązania krótkoterminowe	57 636	49 141	13 363	11 302
Kapitał własny	138 065	140 666	32 011	32 352
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	530	525
Liczba akcji – w szt.	22 847 711	22 847 711	22 847 711	22 847 711
Zysk (strata) netto na akcję	-0,02	0,23	-0,01	0,05
Wartość księgowa na akcję	7,35	7,49	1,70	1,72

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 2024 roku – 4,3130 zł

na dzień 31 grudnia 2023 roku – 4,3480 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

I półrocze 2024 roku – 4,3109 zł

I półrocze 2023 roku – 4,6130 zł

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Jednostka dominująca	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.06.2024 (niebadane) i na dzień 30.06.2024 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2023 (niebadane) i na dzień 31.12.2023 (badane)	za okres 01.01.- 30.06.2024 (niebadane) i na dzień 30.06.2024 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2023 (niebadane) i na dzień 31.12.2023 (badane)
Przychody netto ze sprzedaży	15 998	18 845	3 711	4 085
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-204	2 089	-47	453
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 165	4 298	966	932
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	4 067	3 385	944	734
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	4 067	3 385	944	734
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 236	8 180	287	1 773
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	6 373	-3 544	1 478	-768
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 186	-5 962	-1 899	-1 292
Przepływy pieniężne netto, razem	-577	-1 326	-134	-287
Aktywa razem	166 096	162 998	38 510	37 488
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 540	49 445	11 718	11 372
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	27 188	27 410	6 304	6 304
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	23 352	22 035	5 414	5 068
Kapitał własny	115 556	113 554	26 792	26 116
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	530	525
Liczba akcji – w szt.	22 847 711	22 847 711	22 847 711	22 847 711
Zysk (strata) netto na akcję	0,18	0,15	0,04	0,03
Wartość księgowa na akcję	5,06	4,97	1,17	1,14

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 30 czerwca 2024 roku – 4,3130 zł

na dzień 31 grudnia 2023 roku – 4,3480 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

I półrocze 2024 roku – 4,3109 zł

I półrocze 2023 roku – 4,6130 zł

Spis treści:

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2024 ROKU	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	11
1. Informacje ogólne	11
2. Opis Grupy Kapitałowej.....	11
3. Zmiany w składzie Grupy	12
4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	13
6. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	14
7. Sezonowość działalności.....	14
8. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych.....	14
9. Przychody ze sprzedaży	15
10. Koszty według rodzaju.....	16
11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	17
12. Przychody i koszty finansowe.....	17
13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony	18
14. Emisja akcji, akcje własne.....	20
15. Dywidenda	20
16. Wartości niematerialne	21
17. Rzeczowe aktywa trwałe.....	21
18. Prawo do użytkowania aktywa	22
19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	23
20. Należności długoterminowe.....	23
21. Pozostałe aktywa finansowe	23
22. Pozostałe aktywa.....	24
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
24. Kredyty i pożyczki.....	24
25. Leasing.....	24
26. Odpisy aktualizujące.....	25
27. Rezerwy.....	25
28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.....	26
29. Instrumenty finansowe	26
30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	27
31. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.....	29
32. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	29
33. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	31
33.1. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	31
33.2. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	31
33.3. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	31
33.4. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	31
33.5. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	31
33.6. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	31

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 30 CZERWCA 2024 ROKU.....32

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

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE37

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

III. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY ZA OKRES I PÓŁROCZA 2024 ROKU.....45

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2024 ROKU**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		152 157	143 981
Wartości niematerialne	16	641	601
Rzeczowe aktywa trwałe	17	30 990	32 827
Prawo do użytkowania aktywa	18	90 840	81 662
Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	31	654	703
Pozostałe aktywa finansowe	21	22 366	22 110
Należności długoterminowe	20	5 196	5 003
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	1 150	801
Pozostałe aktywa	22	320	273
Aktywa obrotowe		105 247	101 409
Zapasy		7 482	9 039
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		44 188	33 837
Pozostałe aktywa finansowe	21	12 188	15 436
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	36 358	38 384
Pozostałe aktywa	22	5 031	4 606
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	19	0	107
A k t y w a r a z e m		257 404	245 390
PASYWA			
Kapitał własny		138 065	140 666
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		138 065	140 666
Kapitał zakładowy	14	2 285	2 285
Akcje własne	14	-15 632	-15 632
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		-844	-745
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	75 540	75 540
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		38 698	33 559
Pozostałe kapitały rezerwowe		37 078	37 078
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		1 376	2 374
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		-435	6 207
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		61 703	55 583
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	24	1 336	1 703
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	6 241	5 974
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	77	77
Zobowiązania z tyt. leasingu	25	53 058	46 661
Pozostałe zobowiązania		990	1 170
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		57 636	49 141
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	24	2 636	1 204
Zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze	27	1 088	1 166
Pozostałe rezerwy	27	193	332
Zobowiązania z tyt. leasingu	25	19 890	19 198
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		29 839	24 906
Zobowiązania z tytułu dywidendy		2 065	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		489	750
Pozostałe zobowiązania		1 436	1 585
P a s y w a r a z e m		257 404	245 390

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	okres 3 miesięcy		okres 6 miesięcy	
		01.04.-30.06.2024 (niebadane)	01.04.-30.06.2023 (niebadane)	01.01.- 30.06.2024 (niebadane)	01.01.- 30.06.2023 (niebadane)
Działalność kontynuowana					
Przychody netto ze sprzedaży	8, 9	57 385	51 380	111 512	102 406
Koszt własny sprzedaży	10	53 491	46 734	105 591	93 571
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 894	4 647	5 920	8 835
Koszty ogólnego zarządu	10	3 919	4 379	7 280	7 384
Pozostałe przychody operacyjne	11	1 407	338	1 917	1 061
Pozostałe koszty operacyjne	11	723	328	1 089	535
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		659	278	-532	1 976
Przychody finansowe	12	937	3 208	2 629	5 022
Koszty finansowe	12	1 200	722	2 235	1 482
Udział w zyskach/stratach we wspólnych przedsięwzięciach		4	-19	-49	-42
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		399	2 745	-186	5 474
Podatek dochodowy	13	260	759	248	1 149
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		139	1 986	-435	4 325
Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający		139	1 986	-435	4 325
Akcjonariuszom jednostki dominującej		139	1 986	-435	4 325
Udziały niekontrolujące		0	0	0	0
Suma innych całkowitych dochodów		38	-588	-100	-629
Przeliczenie jednostek zagranicznych		38	-588	-100	-629
Całkowite dochody (netto) przypadający		177	1 398	-534	3 696
Akcjonariuszom jednostki dominującej		177	1 398	-534	3 696
Udziały niekontrolujące		0	0	0	0
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr					
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej		0,01	0,11	-0,02	0,23
dotyczący działalności kontynuowanej		0,01	0,11	-0,02	0,23
dotyczący działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2024 (niebadane)										
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-15 632	-745	75 540	33 559	37 078	2 374	6 207	140 666	140 666
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					1 763		-999	-766	-1	-1
Dywidenda					3 376			-5 441	-2 065	-2 065
Całkowite dochody za okres			-100					-435	-534	-534
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-15 632	-844	75 540	38 698	37 078	1 376	-435	138 065	138 065

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 30.06.2024 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2023 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		-186	5 474
- z działalności kontynuowanej		-186	5 474
- z działalności zaniechanej		0	0
Korekty razem:		4 284	9 454
Amortyzacja	10	9 405	8 293
Udział w wyniku netto jednostek wycenianych metodą praw własności		49	42
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		1 897	-920
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-2 234	-1 588
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań		-1 010	-1 724
Zmiana stanu zapasów		1 314	83
Zmiana stanu należności	32	-9 460	3 652
Zmiana stanu zobowiązań	32	4 456	1 893
Inne korekty		36	-1
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-169	-275
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		4 098	14 928
<i>Działalność inwestycyjna</i>			
Wpływy		6 419	1 085
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		1 578	1 085
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki		4 700	0
Otrzymane odsetki		141	0
Wydatki		-871	-5 676
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-621	-1 376
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		-250	-4 300
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		5 548	-4 591
<i>Działalność finansowa</i>			
Wpływy		1 502	958
Kredyty i pożyczki		1 502	958
Wydatki		-13 128	-11 128
Splaty kredytów i pożyczek		-417	-651
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		-10 675	-9 084
Odsetki		-2 036	-1 393
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-11 626	-10 170
Przepływy pieniężne netto razem		-1 980	167
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-2 026	-107
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		46	274
Środki pieniężne na początek okresu		38 384	52 969
Środki pieniężne na koniec okresu		36 358	52 861

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Opis Grupy Kapitałowej

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w skład której na dzień 30 czerwca 2024 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	-	100%	Pełna
TPG International GmbH (Niemcy)	kontrola	-	100%	Pełna
Baltica Development S.A., Gdynia	znaczący wpływ	0000759395	33%	metoda praw własności

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

Podstawowa działalność operacyjna w tym zakresie świadczona jest przez polskie podmioty – Tempo, Inter, Quick i Trans Polonia. 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 przewozu cementów świadczona jest przez Spółkę Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., natomiast działalność z zakresu transportu LPG wykonywana jest przez Trans Polonia S.A. TP Sp. z o.o., jest komplementariuszem w wyżej wymienionych trzech spółkach komandytowo akcyjnych.

Ponadto usługi transportowe przewozu płynnych ładunków chemicznych świadczą zagraniczne spółki J. Deckers & Zn NV z siedzibą w Brecht w Belgii oraz TPG International GmbH z siedzibą w Hilden w Niemczech. W skład Grupy wchodzi również spółka Geerts BV, do której należy nieruchomość przeznaczona na cele biurowe oraz warsztat wraz z przyległym placem parkingowym wykorzystywanym w działalności operacyjnej J. Deckers.

Trans Polonia S.A. jako podmiot dominujący oprócz działalności transportowej pełni obecnie w Grupie funkcje wspierającą w zakresie wdrażania i realizacji wspólnej strategii i spójnego zarządzania operacyjnego. W związku z posiadanymi zasobami majątkowymi i osobowymi realizuje na rzecz części spółek z Grupy usługi z zakresu wynajmu taboru transportowego wraz z analizą i nadzorem nad ich stanem technicznym, usługi rachunkowe, controllingowe i administracyjne itp.

Ponadto w 2022 r. nabyto 33% udziałów w Spółce stowarzyszonej 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.

Spółka TRN Estate S.A., zajmuje się wynajmem i zarządzaniem nieruchomościami własnymi oraz działalnością deweloperską. Ultra Chem S.A. z siedzibą w Tczewie, nie rozpoczęła prowadzenia działalności operacyjnej.

Struktura graficzna Grupy została zaprezentowana w Sprawozdaniu zarządu z działalności Trans Polonia S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej za rok 2023.

3. Zmiany w składzie Grupy

W okresie 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Grupy.

4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Zaprezentowane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi ani badaniu przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2023 roku podlegały

badaniu, sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023 zostało wydane w dniu 23 kwietnia 2024 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 2023 roku.

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 24 września 2024 roku.

5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku i później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

- MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasing zwrotnego - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” – umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.

Grupa stosuje zmianę w odniesieniu do ustalania wartości godziwej na początku pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie.

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

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

- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – brak wymienialności - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2025 roku

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” - zmiany w klasyfikacji i wycenie instrumentów finansowych mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2026 roku
- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych” - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2027 roku
- MSSF 19 “Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji” - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2027 roku.

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

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

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

7. Sezonowość działalności

W przypadku transportu większości ładunków drogowych brak jest znaczących czynników, które powodowałyby, że ten obszar prowadzonej przez Spółkę działalności charakteryzowałby się sezonowością. Sezonowość w tym segmencie widać jedynie w zakresie przewozu asfaltów stanowiących 6,2% przychodów netto ze sprzedaży ogółem w okresie I półrocza 2024 r. Sprzedaż, a w ślad za tym przewozy tego produktu, uzależnione są od warunków atmosferycznych. W okresie zimowym ze względu na ujemne temperatury oraz opady atmosferyczne producenci wstrzymują swoją produkcję. Najwyższe przychody w tym obszarze osiągnęte są z reguły w miesiącach maj-listopad.

8. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

- segment usług transportu
- segment usług pozostałych

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

Usługi nie związane z transportem towarów ujęto w segmencie Pozostałe.

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

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

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2024r.			
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	110 573	939	111 512
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 326	-406	5 920
Koszty ogólnego zarządu	7 068	212	7 280
Pozostałe przychody operacyjne	1 031	886	1 917
Pozostałe koszty operacyjne	976	113	1 089
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	-687	155	-532
Amortyzacja	8 659	746	9 405
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	7 972	901	8 873
Aktywa razem	252 411	4 993	257 404

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

9. Przychody ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	01.01-30.06.2024		
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
kraj	19 033	939	19 972
Sprzedaż poza terenem kraju	91 539	0	91 539
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	110 573	939	111 512

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	01.01-30.06.2024		
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - płynna chemia	79 327	0	79 327
Sprzedaż - masy bitumiczne	6 898	0	6 898
Sprzedaż - płynne spożywcze	14 967	0	14 967
Sprzedaż - LPG	6 073	0	6 073
Sprzedaż - cement	3 308	0	3 308
Pozostałe	0	939	939
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	110 573	939	111 512

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

Nie ma istotnego elementu szacunków Zarządu przy rozpoznawaniu przychodów.

10. Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.-30.06.2024 (niebadane)	01.01.-30.06.2023 (niebadane)
Amortyzacja	9 405	8 293
Zużycie materiałów i energii	19 391	19 941
Usługi obce	52 040	44 109
Podatki i opłaty	10 047	7 247
Wynagrodzenia	16 515	16 301
Ubezpieczenia i inne świadczenia	3 240	2 961
Pozostałe koszty rodzajowe	2 147	2 080
Wartość sprzedanych towarów	86	23
Koszty według rodzaju, razem	112 871	100 955
Koszty ogólnego zarządu	-7 280	-7 384
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	105 591	93 571

11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.-30.06.2024 (niebadane)	01.01.-30.06.2023 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	876	567
Kary i odszkodowania	781	339
Odwrocenie rezerw	72	0
Zwrot VAT i akcyza zagranica	105	56
Odwrocenie odpisów na należności	15	0
Przedawnione zobowiązania	44	0
Inne	23	98
Pozostałe przychody operacyjne razem	1 917	1 061

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.-30.06.2024 (niebadane)	01.01.-30.06.2023 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	11
Kary, odszkodowania	924	333
Odpisy na należności	22	43
Utworzenie rezerw	0	42
Nieściągalne należności	32	1
Inne	111	104
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 089	535

12. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.-30.06.2024 (niebadane)	01.01.-30.06.2023 (niebadane)
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	2 253	2 942
- od udzielonych pożyczek	1 598	1 543
- od lokat bankowych	462	1 168
- odsetki pozostałe	193	231
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	246	1 911
Inne przychody finansowe, w tym:	130	169
- dyskonto należności	129	150
- pozostałe	1	19
Przychody finansowe, razem	2 629	5 022

KOSZTY FINANSOWE	01.01.-30.06.2024 (niebadane)	01.01.-30.06.2023 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	2 090	1 431
- od kredytów i pożyczek	67	90
- od umów leasingowych	1 969	1 309
- odsetki pozostałe	54	32
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	1	0
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	143	51
- rozliczenie MSSF9	111	19
- pozostałe	32	32
Koszty finansowe, razem	2 235	1 482

13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.-30.06.2024 (niebadane)	01.01.-30.06.2023 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	329	546
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	329	546
Odroczony podatek dochodowy	-81	603
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-81	603
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	248	1 149

Bieżący podatek dochodowy	01.01.-30.06.2024	01.01.-30.06.2023
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-186	5 474
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	-35	1 040
Ulga inwestycyjna jednostek zagranicznych	0	-84
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	948	818
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania	-76	-36
Różnica wynikająca z opodatkowania spółek zagranicznych stawkami innymi niż 19%	69	104
Pozostałe	552	-229
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	248	1 149
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	248	1 149

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Rzeczowe aktywa trwale i prawo do użytkowania aktywa	0	0	20 126	18 590	20 126	18 590
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-107	-119	69	31	-39	-88
Pożyczki udzielone	0	0	724	446	724	446
Różnice kursowe	-3	-12	12	32	9	19
RMK - wycena lokat	0	0	9	16	9	16
Zobowiązania finansowe	-13 503	-12 150	0	0	-13 503	-12 150
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-53	-48	59	54	7	6
Poz.zob. - niezapłacone odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji, prowizje, wycena SCN	-413	-333	0	0	-413	-333
Rezerwy	-215	-219	0	0	-215	-219
Strata podatkowa	-1 614	-1 116	0	0	-1 614	-1 116
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu	-15 908	-13 996	20 999	19 168	5 092	5 172

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2024	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 30.06.2024
Rzeczowe aktywa trwałe i prawo do użytkowania aktywa	18 590	1 535	0	20 126
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-88	49	0	-39
Pożyczki udzielone	446	278	0	724
Różnice kursowe	19	-10	0	9
RMK - wycena lokat	16	-7	0	9
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-12 150	-1 353	0	-13 503
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6	1	0	7
Pozostałe zobowiązania - niezapłacone odsetki od pożyczek	-333	-80	0	-413
Rezerwy	-219	4	0	-215
Strata podatkowa	-1 116	-497	0	-1 614
Suma dodatnich różnic przejściowych	5 172	-81	0	5 092

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-1 150	-801
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego (+)	6 241	5 974
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	5 092	5 172

14. Emisja akcji, akcje własne

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 30.06.2024 (niebadane)						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imienne	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)	2 500 000	250 000,00	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe	2 500 000	250 000,00		26.06.2008 r.
C		zwykłe	277 364	27 736,40		03.09.2008 r.
D		zwykłe	522 636	52 263,60		29.11.2010 r.
E		zwykłe	316 900	31 690,00		10.08.2012 r.
F		zwykłe	263 100	26 310,00		26.09.2012 r.
G		zwykłe	7 175 000	717 500,00		05.04.2016 r.
H		zwykłe	792 711	79 271,10		06.07.2016 r.
I		zwykłe	8 500 000	850 000,00		14.07.2017 r.
Liczba akcji razem			22 847 711			
Kapitał zakładowy				2 284 771,10		
Wartość nominalna jednej akcji w zł				0,10		

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Wartość emisji	78 902	78 902
Koszty emisji (-)	-5 599	-5 599
Kapitał powstały w wyniku wydania warrantów	2 237	2 237
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	75 540	75 540

Na dzień 30 czerwca 2024 oraz 31 grudnia 2023 roku Grupa Trans Polonia posiada następujące akcje własne:

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

15. Dywidenda

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 24 czerwca 2024 roku podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia części zysku wypracowanego w 2023 roku w wysokości 2.065 tys. zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, co oznacza, że w odniesieniu do akcji uprawnionych do dywidendy, kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 11 groszy. Dywidenda została wypłacona w dniu 30 sierpnia 2024 roku.

16. Wartości niematerialne

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	wartość firmy	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne razem
01.01.-30.06.2024			
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	534	589	1 123
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	0	70	70
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	534	659	1 193
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	522	522
amortyzacja za okres	0	31	31
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	552	552
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	534	107	641

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości niematerialne.

17. Rzeczowe aktywa trwałe

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-30.06.2024						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	6 318	10 641	3 726	21 629	794	43 108
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>	0	198	304	1 349	22	1 873
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	3	304	6	22	335
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa	0	0	0	1 343	0	1 343
- nakłady na środki trwałe w budowie	0	195	0	0	0	195
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>	0	0	0	1 760	0	1 760
- zbycia	0	0	0	1 760	0	1 760
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	6 318	10 838	4 030	21 218	816	43 221
Umorzenie na początek okresu	0	1 810	1 498	6 532	445	10 284
Amortyzacja za okres:	0	131	360	1 748	48	2 287
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia środków trwałych	0	0	0	402	0	402
Umorzenie na koniec okresu	0	1 941	1 858	7 878	493	12 170
Zaliczki na środki trwałe w budowie na początek okresu	0	4	0	0	0	4
- zwiększenia	0	6	0	0	0	6
- zmniejszenia	0	6	0	0	0	6
Zaliczki na środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	4	0	0	0	4
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki	-141	-75	-25	227	-50	-65
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	6 177	8 826	2 147	13 568	273	30 990

Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 30.06.2024 r. zobowiązania zabezpieczone na rzeczowym majątku trwałym. Dotyczą one zabezpieczeń charakterystycznych dla środków trwałych finansowanych leasingiem (jak przedstawiono w nocie 18 Prawo do użytkowania aktywa) oraz zabezpieczeń w postaci hipoteki łącznej i umownej na gruntach i budynku. Na dzień 30.06.2024 r. wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań Grupy wynosiła 7.952 tys. zł.

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

18. Prawo do użytkowania aktywa

ZMIANY PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWA (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-30.06.2024						
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na początek okresu	0	0	781	116 013	0	116 794
Zwiększenia, w tym z tytułu:	0	0	0	18 208	0	18 208
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	0	0	46	0	46
- zawarcia umów leasingu	0	0	0	18 162	0	18 162
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	0	0	11 825	0	11 825
- zbycia	0	0	0	3 502	0	3 502
- wykup przedmiotu leasingu	0	0	0	1 658	0	1 658
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	852	0	852
- zmiana warunków umowy	0	0	0	5 812	0	5 812
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	0	781	122 395	0	123 176
Umorzenie na początek okresu	0	0	212	34 760	0	34 972
Amortyzacja za okres	0	0	78	7 010	0	7 088
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji/ wycofania z użytkowania prawa do użytkowania aktywa	0	0	0	2 927	0	2 927
Przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	1 168	0	1 168
- zmiana warunków umowy	0	0	0	5 812	0	5 812
Umorzenie na koniec okresu	0	0	290	31 864	0	32 153
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	-183	0	-183
Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	0	491	90 349	0	90 840

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

19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia nie posiadała aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiadała aktywo przeznaczonych do sprzedaży o wartości 107 tys. zł (ciągnik siodłowy).

20. Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
- należność z tytułu sprzedaży inwestycji *	5 121	4 928
- kaucje	75	75
Należności długoterminowe razem:	5 196	5 003

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

21. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Pożyczki udzielone, w tym:	34 553	37 546
- jednostkom powiązanym	20 643	20 050
- jednostkom stowarzyszonym	11 770	15 102
- pozostałym jednostkom	2 141	2 394
Pozostałe aktywa finansowe razem:	69 107	75 092
- długoterminowe	22 366	22 110
- krótkoterminowe	12 188	15 436

W 2021 roku spółka zależna TP Sp. z o.o., zawarła umowę pożyczki z akcjonariuszem Trans Polonia S.A. tj. spółką Euro Investor sp. z o.o. Wartość udzielonej pożyczki na dzień 30.06.2024 r. wynosi 19.945 tys. zł. Spółka zależna TRN Estate S.A. w 2023 roku zawarła umowę pożyczki, na mocy której udzieliła Prezesowi Zarządu P. Dariuszowi Cegielskiemu pożyczki, której saldo na dzień 30.06.2024 r. wynosi 698 tys. zł.

Ponadto Grupa udzieliła pożyczek związanych z projektem developerskim jakim 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, których saldo na dzień 30.06.2024 r. wynosi 11.770 tys. zł.

Na dzień 30.06.2024 r. spółka udzieliła również pożyczek pozostałym jednostkom na łączna kwotę 2.141 tys. zł.

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

22. Pozostałe aktywa

POZOSTAŁE AKTYWA	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
- licencja transportowa	137	147
- ubezpieczenia przyszłych okresów	1 222	1 047
- koszty finansowania taboru	0	38
- podatek od środków transportu i nieruchomości	121	1
- dozór techniczny i rewizje	274	196
- rozliczenie należności z tyt. zwrotu VAT z zagranicy	3 131	3 187
- rozliczenie należności z tyt. zwrotu akcyzy z zagranicy	96	71
- pozostałe	370	192
Pozostałe aktywa razem:	5 351	4 879
- długoterminowe	320	273
- krótkoterminowe	5 031	4 606
Pozostałe aktywa razem:	5 351	4 879

23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 008	19 300
Lokaty bankowe	20 350	19 084
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	36 358	38 384

24. Kredyty i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
- kredyty inwestycyjne	2 090	2 526
- kredyty w rachunku bieżącym	1 883	381
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, przypadające na:	3 973	2 907
- długoterminowe	1 336	1 703
- krótkoterminowe	2 636	1 204
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, przypadające na:	3 973	2 907
- Zobowiązania w PLN	1 883	456
- Zobowiązania w EUR po przeliczeniu na PLN	2 090	2 450

25. Leasing

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

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
- Zobowiązania z tyt. leasingu	72 948	65 859
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	72 948	65 859
- długoterminowe	53 058	46 661
- krótkoterminowe	19 890	19 198
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	72 948	65 859
- Zobowiązania z tyt. leasingu w PLN	5 486	6 470
- Zobowiązania z tyt. leasingu w EUR po przeliczeniu na PLN	67 461	59 389

Wartości bilansowe zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym.	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Na dzień 1 stycznia	65 859	50 498
Zwiększenia (nowe leasingi)	18 162	32 912
Zwiększenia (reklasyfikacja umowy)	0	6 644
Aktualizacja wyceny*	-397	-4 095
Odsetki	1 966	3 175
Płatności	-12 641	-23 277
Na dzień 30 czerwca / 31 grudnia	72 948	65 859

* Wycena zobowiązań leasingowych w walucie

Przychody, koszty, zyski i straty wynikających z leasingu ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.-30.06.2024 (niebadane)	01.01.-30.06.2023 (niebadane)
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	7 088	6 069
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	-1 966	-1 309
Łączna kwota ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów	5 122	4 760

26. Odpisy aktualizujące

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.06.2024 (niebadane)	01.01.-30.06.2023 (niebadane)
Stan na początek okresu	622	502
zwiększenia (z tytułu)	51	0
- utworzenia odpisów aktualizujących	51	0
zmniejszenia (z tytułu)	15	0
- odwrócenia odpisów aktualizujących	15	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	658	502

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

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

27. Rezerwy

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	82	82
- zobowiązania na świadczenia urlopowe	1 082	1 161
Rezerwy na świadczenia razem, w tym przypadające na:	1 165	1 243
- długoterminowe	77	77
- krótkoterminowe	1 088	1 166

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-30.06.2024 (niebadane)	01.01.-30.06.2023 (niebadane)
Stan na początek okresu	1 240	1 019
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	169	377
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	245	353
Stan na koniec okresu	1 165	1 043

POZOSTAŁE REZERWY	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
- rezerwa na sprawy sądowe	0	138
- pozostałe rezerwy	193	193
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	193	332
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	193	394

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01.-30.06.2024 (niebadane)	01.01.-30.06.2023 (niebadane)
Stan na początek okresu	332	840
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	54	289
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	138	48
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy	55	429
Stan na koniec okresu	193	652

28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiada na dzień 30 czerwca 2024 roku następujące zobowiązania i aktywa warunkowe:

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

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

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

29. Instrumenty finansowe

Na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku, Grupa posiadała następujące instrumenty finansowe w wartościach księgowych:

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Aktywa finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie, w tym:	79 899	73 478
Należności długoterminowe	5 196	5 003
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	40 149	30 929
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe - pożyczki udzielone	22 366	15 436
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	12 188	22 110
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	36 358	38 384
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	16 008	19 300
- Lokaty bankowe krótkoterminowe	20 350	19 084

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	54 395	48 364
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	1 336	1 703
Zobowiązania z tytułu leasingu	53 058	46 661
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	50 707	43 198
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	753	748
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	0	76
Kredyty w rachunku bieżącym	1 883	381
Zobowiązania z tytułu leasingu	19 890	19 198
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	28 181	22 796

Na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz dzień 31 grudnia 2023 roku, według oceny Spółki, wartość godziwa środków pieniężnych, należności z tytułu dostaw i pozostałych, krótkoterminowych pożyczek udzielonych, zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

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

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

30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Jednostka Dominująca posiada jednostki zależne wymienione w punkcie 2, a także inne podmioty powiązane. Salda i transakcje pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej zostały wyłączone w śródrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym. Poniższa tabela przedstawia transakcje między podmiotami powiązаныmi, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym i na dzień 30 czerwca 2024 r.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy	01.01-30.06.2024	01.01-30.06.2023
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	291	83
jednostki stowarzyszonej	291	78
zarządu/ kadry kierowniczej	0	4
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	553	256
jednostki stowarzyszonej	250	69
innych jednostek powiązanych	147	187
zarządu/ kadry kierowniczej	156	0

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności krótko i długoterminowe łącznie, w tym od:	5 401	5 336
jednostki stowarzyszonej	250	370
zarządu/ kadry kierowniczej	5 151	4 967
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	142	40
jednostki stowarzyszonej	1	0
innych jednostek powiązanych	141	40

Należności z tyt. dostaw i usług z podmiotem dotyczą przede wszystkim należności z tyt. transakcji sprzedaży Prezesowi Zarządu Panu Dariuszowi Cegielskiemu w roku 2022 nieruchomości (5.121 tys. zł) oraz nierozliczonych zaliczek w wysokości (29 tys. zł). Zapłata ceny za w/w nieruchomość nastąpi w terminie do 30 czerwca 2028 roku. Od w/w należności długoterminowej naliczane są odsetki w wysokości WIBOR3M + marża.

Pożyczki, i należności długoterminowe udzielone jednostkom powiązаныm	01.01-30.06.2024	01.01-30.06.2023
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	1 709	1 647
jednostki dominującej wobec emitenta	752	887
jednostki stowarzyszonej	731	535
zarządu/ kadry kierowniczej	226	225

Pożyczki i obligacje z podmiotami powiązаныmi	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	32 413	35 152
jednostki dominującej wobec emitenta	19 945	19 193
jednostki stowarzyszonej	11 770	15 102
zarządu/ kadry kierowniczej	698	858
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym :	32 413	35 152
- długoterminowe	20 225	20 050
- krótkoterminowe	12 188	15 102

Należności z tyt. udzielonych pożyczek na dzień 30.06.2024 r. dotyczą pożyczki udzielonej w 2021 roku przez spółkę zależną TP Sp. z o.o., o z akcjonariuszem Trans Polonia S.A. tj. spółką Euro Investor sp. z o.o. Wartość udzielonej pożyczki na dzień 30.06.2024 r. wynosi 19.945 tys. zł. Data ostatecznej spłaty pożyczki została ustalona na dzień 27.04.2026 r.

Grupa udzieliła pożyczek związanych z projektem developerskim jakim jest budowa 8 domów w zabudowie bliźniaczej w Kludynie pod Warszawą. Inwestycja realizowana jest przez spółkę Baltica

Development S.A., której Trans Polonia S.A. udzieliła pożyczek, których saldo na dzień 30.06.2024 r. wynosi 11.770 tys. zł.

Należności z tyt. udzielonych pożyczek od zarządu/ kadry kierowniczej - Spółka zależna TRN Estate S.A. udzieliła Prezesowi Zarządu P. Dariuszowi Cegielskiemu pożyczki, której saldo na dzień 30.06.2024 r. wynosi 698 tys. zł. Data ostatecznej spłaty pożyczki została ustalona na dzień 31.03.2026 r.

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

31. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

JEDNOSTKI WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Baltica Development S.A.		
Procentowy udział we własności jednostki	33%	33%
Aktywa razem	21 131	19 451
Zobowiązania razem	19 172	17 346
Aktywa netto	1 959	2 105
Udział w aktywach netto	653	702
Strata netto	-146	-385
Udział w stracie netto	-49	-128

Zmiany stanu udziałów w jednostce wycenianej metodą praw własności	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Wartość netto na początek okresu	702	831
Zwiększenia z tytułu	0	0
Zmniejszenia z tytułu:	-49	-128
- udział w stracie netto	-49	-128
Wartość netto na koniec okresu	654	702

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

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

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

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

zmiana stanu należności	Okres zakończony 30.06.2024 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2023 (niebadane)
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	-10 544	3 562
- zmiana stanu należności z tyt. podatku dochodowego	0	34
- zmiana stanu należności z tyt. zbycia aktywów trwałych	1 099	0
- zmiana stanu należności z innych korekt	-14	56
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	-9 459	3 652

Zmiana stanu zobowiązań	Okres zakończony 30.06.2024 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2023 (niebadane)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	6 737	1 984
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. podatku dochodowego	-261	-208
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. dywidendy	-2 065	0
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. nabycia aktywów trwałych	-23	-37
- zmiana stanu zobowiązań tyt. innych korekt	68	155
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	4 456	1 893

Zmiana stanu zapasów	Okres zakończony 30.06.2024 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2023 (niebadane)
Zmiana stanu zapasów zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	1 557	88
- zmiana stanu z tytułu wyodrębnienia działalności zaniechanej	-241	0
- zmiana stanu z tytułu innych korekt	-1	-5
Zmiana stanu zapasów zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	1 314	83

Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań	Okres zakończony 30.06.2024 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2023 (niebadane)
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	-1 017	-1 754
- zmiana stanu pozostałych zobowiązań	7	23
- zmiana stanu z tytułu innych korekt	0	6
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-1 010	-1 724

33. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

33.2. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Trans Polonia S.A. oraz Spółki z Grupy Kapitałowej Trans Polonia są stroną postępowań sądowych, głównie gospodarczych dotyczących wierzytelności i zobowiązań. Według stanu na dzień 30 czerwca 2024 roku nie zostały wszczęte i nie toczą się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, tj. takie których wartość przedmiotu sporu przekracza 500 tys. zł.

Wg stanu na dzień 30 czerwca 2024 roku nie wystąpiły istotne zmiany oraz nie zostały wszczęte istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej w stosunku do postępowań będących nadal w toku przedstawionych w pkt. 4 Sprawozdania zarządu z działalności Trans Polonia S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej za rok 2023.

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

Według oceny Zarządu Jednostki dominującej Grupy na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wojna na Ukrainie nie ma bezpośrednio negatywnego wpływu na uzyskiwane przychody ze sprzedaży. Działalność Grupy koncentruje się na rynkach Europy Zachodniej. Nie można wykluczyć jednak, że wojna w Ukrainie spowoduje dalsze spowolnienie gospodarcze na świecie, które może odbić się na przyszłych wynikach finansowych Grupy.

Na moment sporządzenia skonsolidowanego raportu za I półrocze 2024 r. sytuacja Grupy jest stabilna. Nie występują problemy z bieżącym regulowaniem zobowiązań, a ich spłata odbywa się w sposób regularny. Grupa na bieżąco monitoruje wpływ należności i przyznawanie klientom limitów kredytowych.

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

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

W I półroczu 2024 r. Trans Polonia S.A. nie przeprowadzała emisji oraz nie dokonywał wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych, którego stroną były podmioty spoza jego Grupy Kapitałowej.

33.6. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
W DNIU 30 CZERWCA 2024 ROKU**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		111 599	110 431
Wartości niematerialne		102	61
Rzeczowe aktywa trwałe	6	11 372	13 384
Prawo do użytkowania aktywa	7	47 886	44 881
Inwestycje w jednostki zależne i wspólne przedsięwzięcia	8	49 834	49 834
Pozostałe aktywa finansowe	10	2 141	2 060
Należności długoterminowe	9	75	75
Pozostałe aktywa		188	135
Aktywa obrotowe		54 497	52 568
Zapasy		0	1 489
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		13 064	9 677
Należności z tytułu dywidendy		4 075	0
Pozostałe aktywa finansowe	10	26 099	29 903
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	10 319	10 896
Pozostałe aktywa		941	495
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		0	107
A k t y w a r a z e m		166 096	162 998
PASYWA			
Kapitał własny		115 556	113 554
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		33 955	30 579
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 000	2 000
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		4 067	5 441
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		27 188	27 410
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	4 724	4 626
Rezerwa na świadczenia pracownicze		36	36
Zobowiązania z tyt. leasingu		21 339	21 482
Pozostałe zobowiązania		1 089	1 266
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		23 352	22 035
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek i obligacji	11	5 970	7 263
Rezerwa na świadczenia pracownicze		386	328
Pozostałe rezerwy		100	100
Zobowiązania z tyt. leasingu		10 365	10 029
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		3 175	3 181
Zobowiązani z tytułu dywidendy		2 065	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	147
Pozostałe zobowiązania		1 291	987
P a s y w a r a z e m		166 096	162 998

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	okres 3 miesięcy		okres 6 miesięcy	
	01.04.- 30.06.2024 (niebadane)	01.04.- 30.06.2023 (niebadane)	01.01.- 30.06.2024 (niebadane)	01.01.- 30.06.2023 (niebadane)
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody netto ze sprzedaży	8 411	11 364	15 998	18 845
Koszt własny sprzedaży	5 653	6 765	10 663	11 132
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 758	4 599	5 334	7 714
Koszty ogólnego zarządu	3 221	3 506	5 890	5 554
Pozostałe przychody operacyjne	348	35	663	175
Pozostałe koszty operacyjne	103	106	312	246
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-218	1 022	-204	2 089
Przychody finansowe	4 731	3 297	5 745	3 354
Koszty finansowe	746	734	1 376	1 145
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 767	3 584	4 165	4 298
Podatek dochodowy	-24	731	98	913
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 792	2 854	4 067	3 385
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	3 792	2 854	4 067	3 385
Suma innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Całkowite dochody (netto) za okres	3 792	2 854	4 067	3 385
<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>	0,20	0,15	0,22	0,18

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2024 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	73 303	30 579	2 000	0	5 441	113 554
Dywidenda				3 376			-5 441	-2 065
Całkowite dochody za okres							4 067	4 067
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	73 303	33 955	2 000	0	4 067	115 556

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 30.06.2024 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2023 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	4 165	4 298
Korekty razem:	-2 930	3 882
Amortyzacja	3 931	3 681
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 025	-295
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 894	-1 213
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-312	-243
Zmiana stanu zapasów	1 489	-343
Zmiana stanu należności	-2 919	2 945
Zmiana stanu zobowiązań	-173	-473
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	-175
Otrzymane dywidendy	-4 075	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 236	8 180
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wpływy	6 866	1 085
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	1 559	1 085
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	5 007	0
Otrzymane odsetki	301	0
Wydatki	-493	-4 629
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-243	-329
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-250	-4 300
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	6 373	-3 544
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy	48	0
Kredyty i pożyczki	48	0
Wydatki	-8 234	-5 962
Splaty kredytów i pożyczek	-1 474	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-5 689	-5 160
Odsetki	-1 071	-802
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 186	-5 962
Przepływy pieniężne netto razem	-577	-1 326
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-577	-1 326
Środki pieniężne na początek okresu	10 896	28 364
Środki pieniężne na koniec okresu	10 319	27 038

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

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

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

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

Czas trwania Trans Polonia S.A. jest nieoznaczony.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i dlatego należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Trans Polonia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku opublikowanym w dniu 23 kwietnia 2024 r.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać również łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku, będącym częścią niniejszego Skonsolidowanego Raportu Półrocznego Grupy Kapitałowej Trans Polonia za I półrocze 2024 roku. W wybranych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku zamieszczono jedynie wyjaśnienia dotyczące zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności jednostki i które nie zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 24 września 2024 roku.

3. Istotne zasady (polityka rachunkowości)

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Trans Polonia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku i później.

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

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

5. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01.-30.06.2024 (niebadane)	01.01.-30.06.2023 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	0	259
Odroczony podatek dochodowy	98	653
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	98	653
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	98	913

Bieżący podatek dochodowy	01.01.-30.06.2024	01.01.-30.06.2023
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	4 165	4 298
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	791	817
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	343	451
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania	-4 076	-3
Pozostałe	84	57
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	98	913
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	98	913

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 30.06.2024 (badane)	Stan na 31.12.2023 (badane)	Stan na 30.06.2024 (badane)	Stan na 31.12.2023 (badane)	Stan na 30.06.2024 (badane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Rzeczowe aktywa trwale	0	0	10 801	10 599	10 801	10 599
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-13	-13	0	0	-13	-13
Pożyczki udzielone (naliczone odsetki)	0	0	363	285	363	285
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (różnice kursowe)	0	-10	0	0	0	-10
Wycena lokat	0	0	3	5	3	5
Zobowiązania finansowe	-6 024	-5 987	0	0	-6 024	-5 987
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-5	-2	0	0	-5	-2
Zobowiązania z tytułu oczekiwanych strat kredytowych MSSF9	-40	-13	0	0	-40	-13
Rezerwy	-99	-88	0	0	-99	-88
Pozostałe zobowiązania	-175	-150	0	0	-175	-150
Różnice kursowe	0	0	4	0	4	0
Strata podatkowa	-91	0	0	0	-91	0
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-6 446	-6 263	11 170	10 889	4 724	4 626

6. Rzeczowe aktywa trwałe

ZMIANY RZECZOWYCH AKYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
01.01.-30.06.2024 (niebadane)						
Wartość brutto rzeczowe aktywa trwałe na początek okresu	0	1 806	2 022	16 027	550	20 405
Zwiększenia, w tym z tytułu:			125	490	21	636
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji			125		21	146
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa				490		490
Zmniejszenia, w tym z tytułu:				1 760		1 760
- zbycia				1 760		1 760
Wartość brutto rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu	0	1 806	2 147	14 757	571	19 281
Umorzenie na początek okresu	0	592	1 011	5 035	382	7 021
Amortyzacja za okres		24	240	996	29	1 290
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia środków trwałych				402		402
Umorzenie na koniec okresu	0	617	1 252	5 630	411	7 909
Wartość netto rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu	0	1 189	896	9 128	160	11 372

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

7. Prawo do użytkowania aktywa

ZMIANY PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWA (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Prawo do użytkowania aktywa, razem
01.01.-30.06.2024 (niebadane)						
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na początek okresu	0	614	781	64 518	0	65 914
Zwiększenia, w tym z tytułu:				6 107		6 107
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji				46		46
- zawarcia umów leasingu				6 061		6 061
Zmniejszenia, w tym z tytułu:				4 003		4 003
- zmniejszenie umorzenia z tyt. wycofania z użytkowania prawa do użytkowania aktywa				2 345		2 345
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych				1 658		1 658
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	614	781	66 623	0	68 018
Umorzenie na początek okresu	0	489	212	20 332	0	21 033

Amortyzacja za okres		63	78	2 471		2 612
Zmniejszenie umorzenia z tyt. wycofania z użytkowania prawa do użytkowania aktywa				2 345		2 345
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych				1 168		1 168
Umorzenie na koniec okresu	0	552	290	19 290	0	20 131
Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	63	491	47 333	0	47 886

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

8. Inwestycje w jednostkach zależnych i wspólnych przedsięwzięciach

Stan na 30.06.2024 (niebadane)				
Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	25 389	100,00%	100,00%
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	99,00%	99,00%
Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	1,94%	1,94%
Quick TP S.A. S.K.A., Tczew	kontrola	333	99,00%	99,00%
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	17 000	100,00%	100,00%
Ultra Chem S.A., Warszawa	kontrola	68	100,00%	100,00%
J. Deckers & Zn NV, Brecht (Belgia)	kontrola	2 718	50,10%	50,10%
Geerts BV, Brecht (Belgia)	kontrola	4 228	99,92%	99,92%
Razem		49 834		

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

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH - ZMIANA STANU	01.01.-30.06.2024 (niebadane)	01.01.-30.06.2023 (niebadane)
Udziały i akcje w jednostkach zależnych na początek okresu	49 834	49 260
Udziały i akcje w jednostkach zależnych na koniec okresu	49 834	49 260

9. Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
- kaucja	75	75
Należności długoterminowe razem:	75	75

10. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Pożyczki udzielone, w tym:	28 239	31 963
- jednostkom powiązanym	14 329	14 467
- jednostkom stowarzyszonym	11 770	15 102
- pozostałym jednostkom	2 141	2 394
Pozostałe aktywa finansowe przypadające na:	28 239	31 963
- długoterminowe	2 141	2 060
- krótkoterminowe	26 099	29 903

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - ZMIANA STANU	01.01.-30.06.2024 (niebadane)	01.01.-30.06.2023 (niebadane)
Stan na początek okresu - pożyczki	31 963	21 776
- Zwiększenia - udzielenie pożyczek	250	4 300
- Zwiększenia - naliczenie odsetek	1 334	1 216
- Zmniejszenia z tytułu spłaty	5 308	0
Stan na koniec okresu - pożyczki	28 239	27 292

Na dzień 30.06.2024 r. spółka udzieliła pożyczek jednostkom powiązanym (spółkom zależnym od Trans Polonia S.A.) na łączną kwotę 14.329 tys. zł., jednostce stowarzyszonej Baltica Development S.A. realizującej projekt deweloperski w łącznej kwocie 11.770 tys. zł oraz pozostałym jednostkom w łącznej kwocie 2.141 tys. zł.

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

11. Kredyty, pożyczki, obligacje

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
- pożyczki	5 922	7 263
- kredyty (rachunek bieżący)	48	0
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	5 970	7 263
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	5 970	7 263

Na dzień 30.06.2024 r. Trans Polonia S.A. zaciągnęła krótkoterminową pożyczkę od spółki zależnej TP Sp. z o.o. Oprocentowanie w/w pożyczek zostało ustalone w oparciu o wskaźnik referencyjny WIBOR 3M powiększony o marżę i nie odbiega od warunków rynkowych.

12. Odpisy aktualizujące

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.06.2024 (niebadane)	01.01.-30.06.2023 (niebadane)
Stan na początek okresu	66	0
zwiększenia (z tytułu)	0	43
- utworzenia odpisów aktualizujących	0	43
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	66	43

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

13. Instrumenty finansowe

Na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku, Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe w wartościach księgowych:

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Aktywa finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie, w tym:	55 766	52 611
Należności długoterminowe	75	75
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	17 133	9 677
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe - pożyczki udzielone	2 141	2 060
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	26 099	29 903
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	10 319	10 896
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 805	5 871
- Lokaty bankowe krótkoterminowe	6 514	5 025

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	21 339	21 482
Zobowiązania z tytułu leasingu	21 339	21 482
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	19 451	20 256
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	5 922	7 263
Kredyty w rachunku bieżącym	48	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	10 365	10 029
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	3 116	2 964

Na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz dzień 31 grudnia 2023 roku, według oceny Spółki, wartość godziwa środków pieniężnych, należności z tytułu dostaw i pozostałych, krótkoterminowych pożyczek udzielonych, zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych, kredytów w rachunku bieżącym oraz

pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

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

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

14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy	01.01-30.06.2024	01.01-30.06.2023
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	8 351	10 541
jednostek zależnych	8 233	10 465
jednostki stowarzyszonej	118	76
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	1 381	1 908
jednostek zależnych	1 253	1 736
innych jednostek powiązanych	127	172

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:	8 956	7 603
jednostek zależnych	8 894	7 430
jednostki stowarzyszonej	36	141
zarządu/ kadry kierowniczej	25	32
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	932	1 081
jednostek zależnych	795	1 047
innych jednostek powiązanych	138	34

Pożyczki, i należności udzielone jednostkom powiązаныmi	01.01-30.06.2024	01.01-30.06.2023
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	1 252	1 095
jednostek zależnych	521	560
jednostki stowarzyszonej	731	535
Koszty z tytułu odsetek, w tym dla:	254	308
jednostek zależnych	254	308

Pożyczki i obligacje z podmiotami powiązаныmi	01.01-30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	26 099	29 569
jednostek zależnych	14 329	14 467
jednostki stowarzyszonej	11 770	15 102

	01.01-30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Zobowiązania z tyt. otrzymanych pożyczek w tym do :	5 922	7 263
jednostek zależnych	5 922	7 263

Pozostałe przychody operacyjne z jednostkami powiązаныmi	01.01-30.06.2024	01.01-30.06.2023
Przychody z tytułu kar, odszkodowań, w tym do:	69	71
jednostek zależnych	69	71

Pozostałe koszty operacyjne od jednostek powiązanych	01.01-30.06.2024	01.01-30.06.2023
Koszty z tytułu kar, odszkodowań, w tym od:	15	7
jednostek zależnych	15	7

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

15. Zobowiązania warunkowe, poręczenia gwarancje

Na dzień 30.06.2023 r. zabezpieczeniem spłaty wszystkich umów leasingu są weksle własne in blanco wystawione przez Spółkę. Spółka poręczyła zaciągnięte zobowiązania leasingowe oraz kart flotowych przez spółki zależne w łącznej kwocie 37.620 tys. zł - według stanu na dzień 30.06.2024 r. oraz 30.366 tys. zł - według stanu na dzień 31.12.2023 r.

16. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY ZA OKRES I PÓŁROCZA 2024 ROKU

1. Podstawowe informacje o grupie

Jednostka dominująca:

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

Zarząd Jednostki dominującej w okresie 01.01.-30.06.2024 r.:

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

Rada Nadzorcza Jednostki dominującej w okresie 01.01.-30.06.2024 r.:

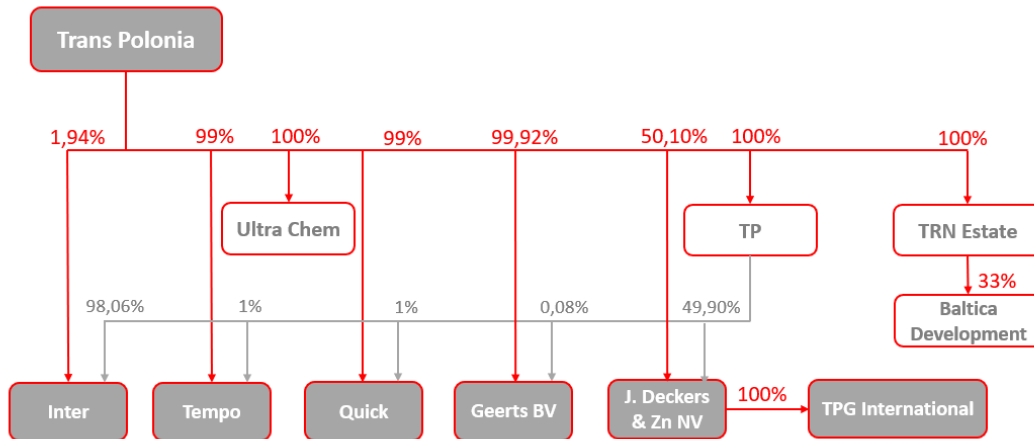
- Grzegorz Wanio – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Piotr Stachura - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Płachta – Członek Rady Nadzorczej
- Bartłomiej Stępień - Członek Rady Nadzorczej
- Jan Suchanek - Członek Rady Nadzorczej
- Michał Suchanek - Członek Rady Nadzorczej
- Włodzimierz Mroczkowski - Członek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

Profil działalności:

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

2. Opis grupy kapitałowej

Według stanu nadzień 30 czerwca 2024 r. Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w której skład wchodzi:



W okresie 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Grupy.

3. Sytuacja finansowa

3.1. Przychody

W pierwszym półroczu 2024 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia wygenerowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 111.512 tys. zł, co stanowi wzrost o 8,9% w stosunku do pierwszej połowy 2023 r. kiedy to wartość przychodów netto ze sprzedaży wyniosła 102.406 tys. zł.

	Wartość sprzedaży w I półroczu 2024 r.	Udział w sprzedaży I półrocze 2024 r.	Wartość sprzedaży w I półroczu 2023 r.	Udział w sprzedaży I półrocze 2023 r.	Dynamika sprzedaży
Transport płynna chemia	79 327	71,1%	71 153	69,5%	11,5%
Transport płynne spożywcze	14 967	13,4%	13 866	13,5%	7,9%
Transport masy bitumiczne	6 898	6,2%	7 260	7,1%	-5,0%
Transport paliwa (LPG)	6 073	5,4%	6 123	6,0%	-0,8%
Transport cement	3 308	3,0%	3 368	3,3%	-1,8%
Pozostałe	939	0,8%	636	0,6%	47,6%
	111 512	100,0%	102 406	100,0%	8,9%

Najwyższe przychody w I półroczu 2024 r. wypracował transport chemii (79.327 tys. zł) przy jednoczesnym wzroście sprzedaży na poziomie +11,5% oraz transport płynnych ładunków spożywczych (14.967 tys. z) – wzrost 7,9%. Spadki sprzedaży zanotowały transport mas bitumicznych (-5,0%), transport cementów (-1,8%) oraz transport LPG (-0,8%).

3.2. Wynik finansowy oraz wskaźniki rentowności

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

WYNIK FINANSOWY	01.01.-30.06.2024	01.01.-30.06.2023	Dynamika
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 920	8 835	-33,0%
EBITDA	8 873	10 268	-13,6%
Zysk (strata) brutto	-186	5 474	-103,4%
Zysk (strata) netto	-435	4 325	-110,0%
Całkowite dochody (netto)	-534	3 696	-114,5%

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	01.01.-30.06.2024	01.01.-30.06.2024	Dynamika
Rentowność operacyjna brutto (%)	5,3%	8,6%	-38,5%
Rentowność EBITDA (%)	8,0%	10,0%	-20,6%
Rentowność brutto (%)	-0,2%	5,3%	-103,1%
Rentowność sprzedaży ROS (%)	-0,4%	4,2%	-109,2%

Sposób obliczania wskaźników:

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

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

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

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

Grupa Trans Polonia osiągnęła w okresie 6 miesięcy 2024r. zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA) w wysokości 8.873 tys. zł wobec 10.268 tys. zł w analogicznym okresie 2023 r. Na wynik EBITDA w okresie I półrocza 2024 r. najistotniejszy wpływ miał spadek rentowności operacyjnej, wynikający z ogólnych tendencji na rynku transportu drogowego. Miniony kwartał stał pod znakiem rosnących kosztów prowadzenia działalności transportowej, nieznajdujących jeszcze odzwierciedlenia we wzrostach stawek transportowych. W I półroczu 2024 r. Grupa zanotowała stratę netto w wysokości 435 tys. zł.

3.3. Aktywa

Poniższa tabela przedstawia strukturę aktywów Grupy:

STRUKTURA AKTYWÓW	Stan na 30.06.2024	Struktura na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Struktura na 31.12.2023
Aktywa trwałe	152 157	59,1%	143 981	58,7%
Wartości niematerialne	641	0,2%	601	0,2%
Rzeczowe aktywa trwałe	30 990	12,0%	32 827	13,4%
Prawo do użytkowania aktywa	90 840	35,3%	81 662	33,3%
Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	654	0,3%	703	0,3%
Pozostałe aktywa finansowe	22 366	8,7%	22 110	9,0%
Należności długoterminowe	5 196	2,0%	5 003	2,0%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 150	0,4%	801	0,3%
Pozostałe aktywa	320	0,1%	273	0,1%
Aktywa obrotowe	105 247	40,9%	101 409	41,3%
Zapasy	7 482	2,9%	9 039	3,7%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	44 188	17,2%	33 837	13,8%
Pozostałe aktywa finansowe	12 188	4,7%	15 436	6,3%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	36 358	14,1%	38 384	15,6%
Pozostałe aktywa	5 031	2,0%	4 606	1,9%
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0,0%	107	0,0%
Aktywa razem	257 404	100,0%	245 390	100,0%

Na dzień sprawozdawczy wartość majątku ogółem zwiększyła się z 245.390 tys. zł na początku roku bieżącego do 257.404 tys. zł na dzień 30.06.2024 r. Na koniec I półrocza 2024 roku w strukturze majątku aktywa trwałe stanowiły 59,1%, natomiast aktywa obrotowe 40,9% sumy aktywów.

Wzrost wartości aktywów trwałych na dzień 30.06.2024 r. wynikał ze wzrostu wartości prawa do użytkowania aktywa o 9.178 tys. zł. W pierwszym półroczu przyjętych zostało do użytkowania między innymi 18 ciągników siodłowych oraz 13 naczep-cystern i 4 podwozia kontenerowe.

Wzrost wartości aktywów obrotowych na dzień 30.06.2024 r. wynikał głównie ze wzrostu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności.

3.4. Pasywa

Poniższa tabela przedstawia strukturę pasywów Grupy:

STRUKTURA PASYWÓW	Stan na 30.06.2024	Struktura na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Struktura na 31.12.2023
Kapitał własny	138 065	53,6%	140 666	57,3%
Kapitał zakładowy	2 285	0,9%	2 285	0,9%
Akcje własne	-15 632	-6,1%	-15 632	-6,4%
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-844	-0,3%	-745	-0,3%
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	75 540	29,3%	75 540	30,8%
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	38 698	15,0%	33 559	13,7%
Pozostałe kapitały rezerwowe	37 078	14,4%	37 078	15,1%
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	1 376	0,5%	2 374	1,0%
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	-435	-0,2%	6 207	2,5%
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	61 703	24,0%	55 583	22,7%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1 336	0,5%	1 703	0,7%
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	6 241	2,4%	5 974	2,4%
Rezerwa na świadczenia pracownicze	77	0,0%	77	0,0%
Zobowiązania z tyt. leasingu	53 058	20,6%	46 661	19,0%
Pozostałe zobowiązania	990	0,4%	1 170	0,5%
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	57 636	22,4%	49 141	20,0%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	2 636	1,0%	1 204	0,5%
Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 088	0,4%	1 166	0,5%
Pozostałe rezerwy	193	0,1%	332	0,1%
Zobowiązania z tyt. leasingu	19 890	7,7%	19 198	7,8%
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	29 839	11,6%	24 906	10,1%
Zobowiązania z tyt. dywidendy	2 065	0,8%	0	0,0%
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	489	0,2%	750	0,3%
Pozostałe zobowiązania	1 436	0,6%	1 585	0,6%
Pasywa razem	257 404	100,0%	245 390	100,0%

Na koniec I półrocza 2024 r. w strukturze pasywów kapitały własne stanowiły 53,6%, natomiast zobowiązania 46,4% pasywów. W minionym półroczu struktura pasywów wzrosła głównie poprzez wzrost zobowiązań z tyt. leasingów (+7.089 tys. zł) oraz wzrost zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań (+4.933 tys. zł).

3.5. Przepływy pieniężne

Poniższa tabela przedstawia skonsolidowane przepływy pieniężne Grupy:

PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE	I półrocze 2024	I półrocze 2023	zmiana
Przepływy netto z działalności operacyjnej	4 098	14 928	-10 830
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	5 548	-4 591	10 139
Przepływy netto z działalności finansowej	-11 626	-10 170	-1 455
Przepływy netto razem	-1 980	167	-2 146
Środki pieniężne na koniec okresu	36 358	52 861	-16 503

Grupa w I półroczu 2024 r. wygenerowała dodatnie saldo środków pieniężnych z działalności operacyjnej, które wyniosło +4.098 tys. zł. Wysokość przepływów netto z działalności operacyjnej związana jest między innymi z korektą straty brutto o wartości 186 tys. zł o amortyzację +9.405 tys. zł, środki obrotowe -3.690 tys. zł.

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły +5.548 tys. zł. Na dodatnie saldo z przyływów z działalności inwestycyjnej główny wpływ miały spłaty udzielonych pożyczek w wysokości +4.700 tys. zł oraz zbycie rzeczowych aktywów trwałych w wysokości +1.578 tys. zł.

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły -11.626 tys. zł. Do istotnych pozycji przepływów z działalności finansowej zaliczyć należy wydatki związane ze spłatą leasingów (-10.675 tys. zł) oraz odsetek (-2.036 tys. zł).

3.5.1. Analiza płynności i cyklu rotacji

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

Wskaźniki płynności		
	I półrocze 2024	I półrocze 2023
Wskaźnik płynności bieżącej	1,83	2,35
Wskaźnik płynności szybkiej	1,70	2,19
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,63	1,13
Wskaźniki rotacji		
	I półrocze 2024	I półrocze 2023
Wskaźnik rotacji należności	72	65
Wskaźnik rotacji zobowiązań	48	44

Sposób obliczania wskaźników:

wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

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

wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe

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

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

Wskaźnik płynności bieżącej wyniósł 1,83 a wskaźnik płynności szybkiej ukształtował się na poziomie 1,70. Wskaźnik płynności gotówkowej wskazuje, iż w I półroczu 2024 roku zobowiązania bieżące były w 63% pokryte środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami.

Wskaźniki rotacji należności uległ wydłużeniu do 72 dni w I półroczu 2024 r. natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań zwiększył się do 48 dni.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2024 r.

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

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

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

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

W okresie od dnia przekazania skonsolidowanego raportu za I kwartał 2024 r. struktura akcjonariatu nie uległa zmianie.

6. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

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

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

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

** pośrednio przez osobę blisko związaną

Według wiedzy Spółki w/w stan posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące nie zmienił się w stosunku do stanu przedstawionego w skonsolidowanym Raporcie za I kwartał 2024 r.

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

W okresie 01.01-30.06.2024 r. Trans Polonia S.A. oraz podmioty zależne nie udzielały znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji.

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

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

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

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

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

Oświadczenia Zarządu

Zarząd Trans Polonia S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia oraz półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Trans Polonia S.A. za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2024 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej Trans Polonia oraz Trans Polonia S.A., oraz że półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Trans Polonia zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Zarząd Trans Polonia S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Trans Polonia oraz półrocznego skróconego sprawozdania finansowego Trans Polonia S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący przeglądu tych sprawozdań, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

Niniejszy raport półroczny został zatwierdzony przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 24 września 2024 roku.

Prezes Zarządu - Dariusz Cegielski

Wiceprezes Zarządu - Krzysztof Luks

Członek Zarządu - Adriana Bosiacka