

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
9 miesięcy kończących się 30 września 2016 roku

Sprawozdanie przedstawia Zarząd jednostki dominującej w składzie:

Dariusz Cegielski - Prezes Zarządu podpis:

Krzysztof Luks - Wiceprezes Zarządu podpis:

Adriana Bosiacka - Członek Zarządu podpis:

Sprawozdanie sporządził:

Krzysztof Luks - Dyrektor Finansowy podpis:

Tczew, dnia 14.11.2016 r

Wybrane dane finansowe

Grupa kapitałowa	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.-30.09.2016 (niebadane) i na dzień 30.09.2016 (niebadane)	za okres 01.01.-30.09.2015 (niebadane) (dane przekształcone) i na dzień 31.12.2015 (dane przekształcone)	za okres 01.01.-30.09.2016 (niebadane) i na dzień 30.09.2016 (niebadane)	za okres 01.01.-30.09.2015 (niebadane) (dane przekształcone) i na dzień 31.12.2015 (dane przekształcone)
Przychody netto ze sprzedaży	126 448	45 987	28 943	11 058
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 060	1 459	1 845	351
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 871	1 225	1 115	295
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 834	1 011	878	243
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 834	1 011	878	243
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 496	5 554	1 258	1 335
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-71 717	2 079	-16 416	500
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	72 078	-7 008	16 498	-1 685
Przepływy pieniężne netto, razem	5 857	624	1 341	150
Aktywa razem	190 776	57 742	44 243	13 550
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	139 966	34 327	32 460	8 055
Zobowiązania długoterminowe	78 840	11 954	18 284	2 805
Zobowiązania krótkoterminowe	61 126	22 373	14 176	5 250
Kapitał własny	50 811	23 416	11 784	5 495
Kapitał zakładowy	1 435	638	333	150
Liczba akcji – w szt.	12 528 921	6 380 000	12 528 921	6 380 000
Zysk (strata) netto na akcję	0,31	0,16	0,07	0,04
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,30	0,16	0,07	0,04
Wartość księgowa na akcję	4,06	3,67	0,94	0,86
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,96	3,67	0,92	0,86

Jednostka dominująca	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.09.2016 (niebadane) i na dzień 30.09.2016 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.09.2015 (niebadane) (dane przekształcone) i na dzień 31.12.2015 (dane przekształcone)	za okres 01.01.- 30.09.2016 (niebadane) i na dzień 30.09.2016 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.09.2015 (niebadane) (dane przekształcone) i na dzień 31.12.2015 (dane przekształcone)
Przychody netto ze sprzedaży	9 666	13 422	2 213	3 228
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 105	2 079	-253	500
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 532	2 068	-351	497
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 179	1 701	-270	409
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 179	1 701	-270	409
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 962	4 588	449	1 103
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-33 466	1 779	-7 660	428
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	30 424	-7 002	6 964	-1 684
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 080	-635	-247	-153
Aktywa razem	73 802	40 297	17 115	9 456
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 786	17 427	7 140	4 089
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	8 475	10 370	1 965	2 433
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	22 311	7 057	5 174	1 656
Kapitał własny	43 016	22 870	9 976	5 367
Kapitał zakładowy	1 435	638	333	150
Liczba akcji – w szt.	12 528 921	6 380 000	12 528 921	6 380 000
Zysk (strata) netto na akcję	-0,09	0,27	-0,02	0,06
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	-0,09	0,27	-0,02	0,06
Wartość księgową na akcję	3,43	3,58	0,80	0,84
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję	3,35	3,58	0,78	0,84

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

Pozycje sprawozdań z sytuacji finansowej :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 30 września 2016 roku – 4,3120 zł

na dzień 31 grudnia 2015 roku – 4,2615 zł

Pozycje sprawozdań z całkowitych dochodów oraz sprawozdań z przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

9 miesięcy 2016 roku – 4,3688 zł

9 miesięcy 2015 roku – 4,1585 zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 30.09.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (dane przekształcone)	Stan na 30.09.2015 (niebadane) (dane przekształcone)
AKTYWA				
Aktywa trwałe		130 381	33 224	33 617
Wartości niematerialne		439	44	48
Wartość firmy	3	58 992	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	17	68 716	32 747	33 117
Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia		9	10	10
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	1 901	385	406
Pozostałe aktywa trwałe		324	37	35
Aktywa obrotowe		60 395	24 518	26 319
Zapasy		689	252	289
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		47 225	19 743	20 228
Należności z tytułu podatku dochodowego		7	0	0
Pozostałe aktywa finansowe		869	840	555
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		48	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	9 223	3 366	3 565
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 155	317	557
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	18	1 179	0	1 125
A k t y w a r a z e m		190 776	57 742	59 936
PASYWA				
Kapitał własny		50 811	23 416	23 970
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		50 811	23 416	23 970
Kapitał zakładowy	15	1 435	638	638
Akcje własne	15	-55	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	15	30 904	8 140	8 140
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		13 125	12 651	10 407
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		-432	-415	1 829
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		3 834	457	1 011
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli		0	0	0
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		78 840	11 954	13 487
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	20	51 391	1 550	1 602
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	2 135	2 559	2 642
Rezerwa na świadczenia pracownicze	23	495	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	21	24 819	7 844	9 243
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		61 126	22 373	22 479
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	20	9 329	2 901	1 728
Rezerwa na świadczenia pracownicze	23	5 565	103	97
Pozostałe rezerwy	23	3 538	56	104
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	21	12 081	5 415	5 802
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		29 896	13 761	14 574
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		79	33	17
Inne rozliczenia międzyokresowe		636	103	157
P a s y w a r a z e m		190 776	57 742	59 936

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	kwartał		narastająco	
		01.07.- 30.09.2016 (niebadane)	01.07.- 30.09.2015 (niebadane)	01.01.- 30.09.2016 (niebadane)	01.01.- 30.09.2015 (niebadane)
Działalność kontynuowana					
Przychody netto ze sprzedaży	8, 10	53 048	18 049	126 448	45 987
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11	45 286	16 172	109 488	41 539
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		7 762	1 877	16 961	4 448
Koszty ogólnego zarządu	11	2 940	1 233	10 119	3 300
Zysk (strata) na sprzedaży		4 822	644	6 842	1 148
Pozostałe przychody operacyjne	12	2 765	250	4 467	1 229
Pozostałe koszty operacyjne	12	1 732	540	3 248	918
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		5 855	354	8 060	1 459
Przychody finansowe	13	189	87	343	278
Koszty finansowe	13	814	316	3 531	510
Udział w zyskach/stratach we wspólnych przedsięwzięciach		0	0	-2	-2
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		5 230	125	4 871	1 225
Podatek dochodowy	14	1 013	-8	1 037	214
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		4 216	133	3 834	1 011
Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający		4 216	133	3 834	1 011
Akcjonariuszom jednostki dominującej		4 216	133	3 834	1 011
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli		0	0	0	0
Suma innych całkowitych dochodów		0	0	0	0
Całkowite dochody (netto) przypadający		4 216	133	3 834	1 011
Akcjonariuszom jednostki dominującej		4 216	133	3 834	1 011
Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli		0	0	0	0
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr					
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej		0,29	0,02	0,31	0,16
dotyczący działalności kontynuowanej		0,29	0,02	0,31	0,16
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr					
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej		0,29	0,02	0,30	0,16
dotyczący działalności kontynuowanej		0,29	0,02	0,30	0,16

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.07.-30.09.2016 (niebadane)	01.07.-30.09.2015 (niebadane)	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	4 216	133	3 834	1 011

Działalność kontynuowana	01.07.-30.09.2016 (niebadane)	01.07.-30.09.2015 (niebadane)	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	4 216	133	3 834	1 011
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	4 216	133	3 834	1 011

Liczba wyemitowanych akcji	01.07.-30.09.2016 (niebadane)	01.07.-30.09.2015 (niebadane)	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt. *	14 347 711	6 380 000	12 528 921	6 380 000
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych			306 669	
- warranty subskrypcyjne			306 669	
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt. **	14 347 711	6 380 000	12 835 591	6 380 000

* - uwzględnia objęcie akcji serii G i H opisanych w nocie 15

** - uwzględnia objęcie warrantów subskrypcyjnych serii B uprawniających do objęcia akcji serii H opisanych w nocie 15

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Noty	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
9 miesięcy zakończone 30.09.2016 (niebadane) (dane przekształcone)										
Kapitał własny na początek okresu		638	-55	8 140	12 651	2 000	0	457	23 831	23 831
Korekty z tyt. błędów	6						-415		-415	-415
Kapitał własny po zmianach		638	-55	8 140	12 651	2 000	-415	457	23 416	23 416
Emisja akcji	15	797		20 464					21 260	21 260
Emisja warrantów	15			2 237					2 237	2 237
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					474		-17	-457	0	0
Podatek odroczoney	14			64					64	64
Całkowite dochody za okres								3 834	3 834	3 834
Kapitał własny na koniec okresu		1 435	-55	30 904	13 125	2 000	-432	3 834	50 811	50 811

	Noty	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
9 miesięcy zakończone 30.09.2015 (niebadane) (dane przekształcone)										
Kapitał własny na początek okresu		638	-55	8 140	10 083	2 000	-49	2 616	23 374	23 374
Korekty z tyt. błędów	6						-415		-415	-415
Kapitał własny po zmianach		638	-55	8 140	10 083	2 000	-464	2 616	22 959	22 959
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					324		2 293	-2 616	0	0
Całkowite dochody za okres								1 011	1 011	1 011
Kapitał własny na koniec okresu		638	-55	8 140	10 407	2 000	1 829	1 011	23 970	23 970

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 30.09.2016 (niebadane)	Okres zakończony 30.09.2015 (niebadane)
Działalność operacyjna			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		4 871	1 225
Korekty razem:		2 799	4 351
Amortyzacja	11	6 151	3 515
Udział w stracie netto jed. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		2	2
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		891	158
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-1 820	282
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe		0	88
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych		1 128	-36
Zmiana stanu zapasów		-219	-80
Zmiana stanu należności	27	-5 592	-4 685
Zmiana stanu zobowiązań	27	2 259	5 108
Gotówka z działalności operacyjnej		7 670	5 576
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-2 174	-22
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		5 496	5 554
Działalność inwestycyjna			
Wpływy		5 507	2 646
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		5 507	2 646
Otrzymane odsetki		1	0
Wydatki		-77 224	-567
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-3 751	-555
Nabycie jednostek zależnych po potrąceniu przyjętych środków pieniężnych	3	-73 474	0
Wniesienie wkładów pieniężnych - wspólne przedsięwzięcia		0	-13
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-71 717	2 079
Działalność finansowa			
Wpływy		99 367	1 247
Wpływy z emisji akcji		23 497	0
Kredyty i pożyczki		75 870	1 247
Wydatki		-27 289	-8 255
Spłaty kredytów i pożyczek		-16 997	-1 150
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-6 922	-6 716
Odsetki		-3 370	-390
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		72 078	-7 008
Przepływy pieniężne netto razem		5 857	624
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		5 857	624
Środki pieniężne na początek okresu		3 366	2 940
Środki pieniężne na koniec okresu		9 223	3 565

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

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

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

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

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

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

2. Opis Grupy Kapitałowej

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w skład której na dzień 30 września 2016r. wchodzi następujące podmioty:

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

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

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

Trans Polonia S.A. posiada w podmiotach (Tempo, Quick, Inter) 99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio oraz 1% akcji poprzez TP Sp. z o.o., która to Spółka jest komplementariuszem w wyżej

wymienionych trzech podmiotach. W spółkach OTP S.A. i TRN Estate S.A., Trans Polonia S.A. posiada bezpośrednio 100% akcji.

3. Zmiany w składzie Grupy

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

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

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

Do przedstawionego powyżej, początkowego i tymczasowego rozliczenia księgowego transakcji nabycia kontroli nad spółką Orlen Transport S.A. (obecnie OTP S.A.), Grupa Kapitałowa przyjęła na razie wartości bilansowe z dnia nabycia jako wstępne wartości godziwe zidentyfikowanych nabytych

aktywów oraz przejętych zobowiązań, które mogą różnić się od wartości godziwych, jakie będą zastosowane do ostatecznego rozliczenia transakcji. Zgodnie z przepisami standardu MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”, ostateczne rozliczenie transakcji połączenia należy przeprowadzić w trakcie 12 miesięcy od dnia przejścia kontroli (dnia nabycia).

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

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

Dotychczas poniesione koszty związane z transakcją nabycia, które ujęte zostały w kosztach ogólnego zarządu wyniosły 4.047 tys. zł z czego kwota 1.192 tys. zł została ujęta w 2015 roku, natomiast kwota 2.855 tys. zł ujęta została w okresie 01.01-30.09.2016r.

W okresie od daty przejścia udział OTP S.A w przychodach netto ze sprzedaży i wyniku netto Grupy wyniósł odpowiednio 78.351 tys. zł przychodów ze sprzedaży netto (co stanowi 62,0% przychodów ze sprzedaży netto całej Grupy) i 7.551 tys. zł zysku netto OTP S.A. Gdyby połączenie miało miejsce na początku roku, przychody netto ze sprzedaży całej Grupy byłyby na poziomie 145.906 tys. zł, a zysk netto Grupy wyniósłby 4.261 tys. zł.

Ponadto w dniu 4 lutego 2016r. Trans Polonia S.A. zbyła 100% udziałów w zarejestrowanym w dniu 23 października 2015r. podmiocie TPG Sp. z o.o. po cenie nominalnej 5 tys. zł. Podmiot nie prowadził działalności operacyjnej.

4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Zaprezentowane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 września 2016 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2015 roku podlegały badaniu, opinia biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 została wydana w dniu 16 marca 2016 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Trans Polonia za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 16 marca 2016r.

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 14 listopada 2016 roku.

5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok, który rozpoczął się 1 stycznia 2015 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2015 roku

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

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

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

- Zmiany do MSSF 3 Połączenie przedsięwzięć

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

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

- Zmiany do MSSF 8 Segmenty operacyjne

Zmiany stosowane są retrospektywnie i wyjaśniają, że:

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

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

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

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

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

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

- Zmiany do MSSF 13 Wycena do wartości godziwej

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

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

- Zmiany do MSR 24 Ujawnienie informacji o podmiotach powiązanych

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

Grupa nie korzysta z usług świadczonych przez jednostkę zarządzającą.

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 obejmujące:
 - Zmiany do MSSF 5 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana
- Aktywa (lub grupy do zbycia) są zazwyczaj zbyte przez sprzedaż lub wydanie właścicielom. Zmiany precyzują, że zmiana jednej z metod na inną nie będzie traktowana jako nowy plan zbycia, a będzie kontynuacją pierwotnego planu.

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

- Zmiany do MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa

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

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

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

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

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

- Zmiany do MSR 1 Ujawnienia

Zmiany doprecyzowują istniejące wymogi MSR 1 dotyczące:

istotności, agregacji i sum częściowych, kolejności not, agregacji informacji o udziale w pozostałych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych według metody praw własności – ujawnienie w jednej linii.

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

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

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

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

Zmiana dotyczy ujęcia roślin produkcyjnych.

- Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności

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

- Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: składki pracownicze

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

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

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

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

- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze

Zmiana dotyczy szacowania stopy dyskonta.

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

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

Poniżej przedstawiono zmiany wraz z objaśnieniami, jakie zostały wprowadzone do danych porównawczych według stanu na dzień 31 grudnia 2015r. oraz na dzień 30 września 2015r. przedstawianych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu w stosunku do danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku oraz śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu za okres 9 miesięcy kończących się 30 września 2016 roku.

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

	Stan na 30.09.2015 (niebadane)	Korekta 1	Korekta 3	Stan na 30.09.2015 (niebadane) (dane przekształcone)
AKTYWA				
Aktywa trwałe	33 520	0	97	33 617
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	308	0	97	406
Aktywa obrotowe	26 691	-372	0	26 319
Zapasy	661	-372	0	289
A k t y w a r a z e m	60 211	-372	97	59 936
PASYWA				
Kapitał własny	24 385	0	-415	23 970
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	24 385	0	-415	23 970
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	2 244	0	-415	1 829
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	22 339	-372	513	22 479
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	14 434	-372	513	14 574
P a s y w a r a z e m	60 211	-372	97	59 936

Opis korekt:

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

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

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

7. Sezonowość działalności

W przypadku transportu większości ładunków drogowych brak jest znaczących czynników, które powodowałyby, że ten obszar prowadzonej przez Spółkę działalności charakteryzowałby się sezonowością. Sezonowość widać jedynie w zakresie przewozu asfaltów stanowiących 7% przychodów netto ze sprzedaży ogółem w okresie trzech kwartałów 2016r. Sprzedaż, a w ślad za tym przewozy tego produktu, uzależnione są od warunków atmosferycznych. W okresie zimowym ze względu na ujemne temperatury oraz opady atmosferyczne producenci wstrzymują swoją produkcję. Najwyższe przychody w tym obszarze osiągnęte są z reguły w miesiącach maj-listopad.

8. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

W związku z nabyciem 29 lutego 2016r. Orlen Transport S.A. (obecnie OTP S.A.) – podmiotu świadczącego odrębny rodzaj usług transportowych w zakresie przewozu paliw, dla celów zarządczych Grupa została podzielona na segmenty operacyjne w oparciu o działalność prowadzoną w strategicznych jednostkach gospodarczych oferujących odmienne produkty i usługi podlegające odrębnemu zarządzaniu. Na tej podstawie wyodrębniono dwa sprawozdawcze segmenty operacyjne:

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

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

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

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

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

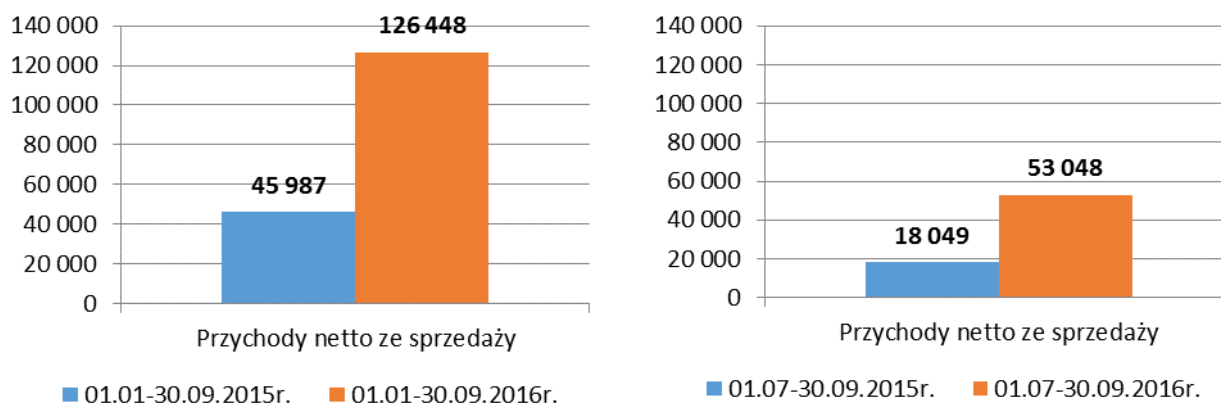
SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.09.2016r. (niebadane)				
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	78 300	47 722	426	126 448
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	12 989	4 034	-63	16 961
Koszty ogólnego zarządu	3 455	3 809	2 855	10 119
Pozostałe przychody operacyjne	1 495	560	2 411	4 467
Pozostałe koszty operacyjne	2 730	253	265	3 248
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	8 299	533	-772	8 060
Amortyzacja	3 045	3 106	0	6 151
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	11 344	3 639	-772	14 211
Aktywa razem	144 954	45 822	0	190 776

SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.09.2015r. (niebadane)				
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	0	45 480	507	45 987
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	0	4 218	230	4 448
Koszty ogólnego zarządu	0	3 300	0	3 300
Pozostałe przychody operacyjne	0	962	267	1 229
Pozostałe koszty operacyjne	0	350	568	918
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	0	1 531	-72	1 459
Amortyzacja	0	3 515	0	3 515
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	0	5 045	-72	4 974
Aktywa razem	0	59 936	0	59 936

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

Grupa Kapitałowa Trans Polonia w okresie 9 miesięcy kończących się 30 września 2016 roku wygenerowała przychody ze sprzedaży w wysokości 126.448 tys. zł i zanotowała dynamikę sprzedaży w wysokości 175% w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego, w którym to przychody wyniosły 45.987 tys. zł.

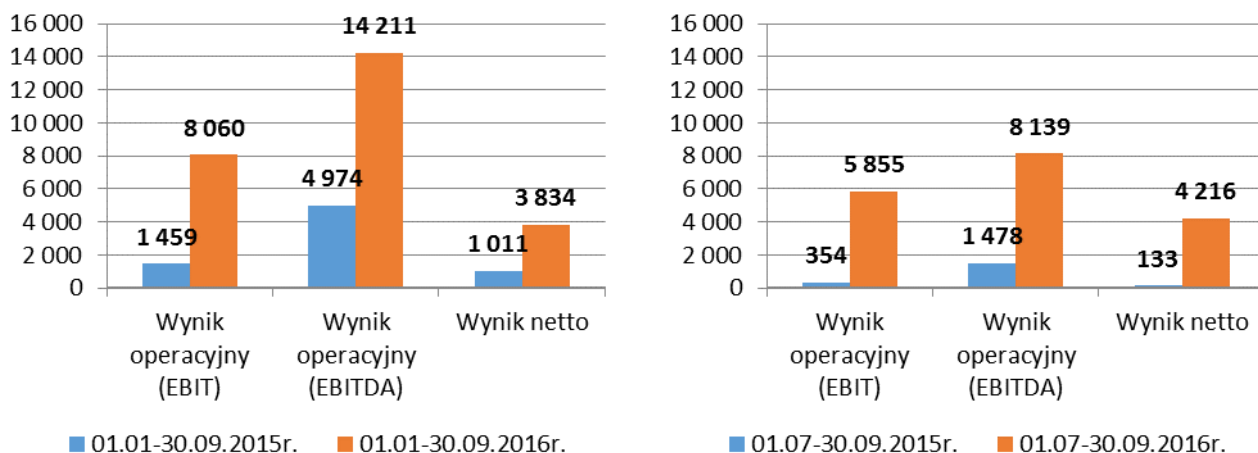
Wykres.1 – Przychody netto ze sprzedaży za 3 kwartały oraz za 3 kwartał w latach 2015-2016 [w tys. zł]



Największy udział w strukturze sprzedaży ma segment transportu paliw, który wygenerował w okresie od 01 marca 2016r. do 30 września 2016r. przychody netto ze sprzedaży na poziomie 78.300 tys. zł. Przychody w tym segmencie pozyskiwane są od największych koncernów paliwowych działających na terenie Polski, w tym od największego dostawcy jakim jest Grupa Orlen, i związane są z dostawami na stacje paliw na terenie całej Polski. Trzeci kwartał 2016r., w którym to segment paliw wygenerował przychody netto na poziomie 35.319 tys. zł był szczególnie udany w związku z wzmożoną konsumpcją paliw w okresie wakacyjnym oraz ogólnym wzrostem sprzedaży detalicznej paliw w Polsce w ramach koncernu PKN Orlen.

Dodatnią dynamikę przychodów netto ze sprzedaży zanotował również dotychczas podstawowy segment działalności, jakim jest segment transportu chemii, asfaltów i produktów spożywczych. Segment ten wygenerował w okresie 01.01-30.09.2016r. przychody netto ze sprzedaży w wysokości 47.722 tys. zł i zanotował dynamikę na poziomie +4,9%. Szczególny wpływ na wzrost przychodów w tym segmencie, w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, miała 23,7% dodatnia dynamika transportu płynnych produktów chemicznych uzyskana w wyniku rozwoju relacji handlowych z obecnymi klientami i pozyskiwania nowych kontrahentów. Ujemną dynamikę przychodów w wysokości -19,5% zanotowano natomiast w obszarze transportu asfaltów, wynikającą ze zmniejszonych ilości realizowanych inwestycji drogowych.

Wykres.2 - Wyniki finansowe za 3 kwartały oraz za 3 kwartał w latach 2015-2016 [w tys. zł]



Grupa Trans Polonia zanotowała wysoką dynamikę wyników finansowych na wszystkich poziomach skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów. Na znaczące wzrosty wyników finansowych istotny wpływ miał udany 3 kwartał 2016r, który z reguły charakteryzuje się najwyższymi wynikami finansowymi w przewozach cysternowych paliw, mas bitumicznych oraz płynnych surowców chemicznych i spożywczych. Ponadto 3 kwartał 2016r. nie zawierał istotnych kosztów akwizycji, które w wcześniejszych kwartałach 2016r. obciążały koszty ogólnego zarządu w łącznej kwocie 2.833 tys. zł.

W okresie 3 miesięcy od 01.07.2016r. do 30.09.2016r. Grupa zrealizowała zysk z działalności operacyjnej w wysokości 5.855 tys. zł oraz wynik EBITDA w wysokości 8.139 tys. zł. EBITDA za III kwartał 2016r. była o 16,4% wyższa od analogicznego wyniku za II kwartał 2016r., kiedy wyniosła 6.994 tys. zł. Rentowność EBITDA w III kwartale 2016r. zanotowała satysfakcjonujący poziom 15,3%.

Największy wpływ na wygenerowane wyniki operacyjne za 3 kwartały 2016 miał segment transportu paliw, który zanotował wynik operacyjny w wysokości 8.299 tys. zł oraz EBITDA w wysokości 11.344 tys. zł

Segment transportu chemii, asfaltów i produktów spożywczych zanotował wynik operacyjny w wysokości 533 tys. zł oraz EBITDA w wysokości 3.639 tys. zł. Na groszy wynik operacyjny tego segmentu po 3 kwartałach 2016r. w stosunku do wyników z analogicznego okresu 2015 roku wpływ głównie wyższe koszty ogólnego zarządu oraz niższe wyniki transportu mas bitumicznych.

Za okres 01.01.-30.09.2016r. Grupa zanotowała zysk netto w wysokości 3.834 tys. zł. Na jego wysokość, oprócz opisanych powyżej wyników operacyjnych, wpływ miały poniesione koszty finansowe w wysokości 3.531 tys. zł, które uwzględnia między innymi koszty finansowe z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek 2.548 tys. zł, koszty finansowe z tytułu odsetek od leasingów 687 tys. zł.

10. Przychody ze sprzedaży

	01.01-30.09.2016 (niebadane)			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - paliwa silnikowe	64 783	0	0	64 783
Sprzedaż - LPG	13 517	0	0	13 517
Sprzedaż - płynna chemia	0	30 382	0	30 382
Sprzedaż - masy bitumiczne	0	8 237	0	8 237
Sprzedaż - płynne spożywcze	0	9 037	0	9 037
Sprzedaż - stałe spożywcze	0	67	0	67
Pozostałe	0	0	426	426
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	78 300	47 722	426	126 448

	01.01-30.09.2015 (niebadane)			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - paliwa silnikowe	0	0	0	0
Sprzedaż - LPG	0	0	0	0
Sprzedaż - płynna chemia	0	24 567	0	24 567
Sprzedaż - masy bitumiczne	0	10 230	0	10 230
Sprzedaż - płynne spożywcze	0	7 880	0	7 880
Sprzedaż - stałe spożywcze	0	2 803	0	2 803
Pozostałe	0	0	507	507
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	0	45 480	507	45 987

	01.01-30.09.2016 (niebadane)			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Kraj	78 300	16 074	426	94 800
Sprzedaż poza terenem kraju	0	31 648	0	31 648
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	78 300	47 722	426	126 448

	01.01-30.09.2015 (niebadane)			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Kraj	0	18 226	507	18 733
Sprzedaż poza terenem kraju	0	27 254	0	27 254
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	0	45 480	507	45 987

11. Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Amortyzacja	6 151	3 515
Zużycie materiałów i energii	25 433	4 965
Usługi obce	57 441	31 357
Podatki i opłaty	4 773	2 060
Wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia	24 044	1 930
Pozostałe koszty rodzajowe	2 272	1 011
Wartość sprzedanych towarów	0	0
Koszty według rodzaju, razem	120 114	44 839
Świadczenia na własne potrzeby	507	0
Koszty ogólnego zarządu	10 119	3 300
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	109 488	41 539

12. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 802	0
Kary i odszkodowania	1 517	754
Odwrócenie rezerw	318	0
Zwrot VAT zagranica	269	323
Odwrócenie odpisów na należności	226	41
Przedawnione zobowiązania	33	17
Inne	301	94
Pozostałe przychody operacyjne razem	4 467	1 229

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	392
Kary, odszkodowania	2 362	207
Odpisy na należności	173	85
Utworzenie rezerw	539	0
Nieściągalne należności	24	29
Inne	150	205
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 248	918

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

13. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	117	22
- od udzielonych pożyczek	30	22
- odsetki pozostałe	87	0
Zysk na różnicach kursowych	226	256
Inne przychody finansowe	0	0
Przychody finansowe, razem	343	278

KOSZTY FINANSOWE	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	3 246	391
- od kredytów i pożyczek	2 548	104
- od umów leasingowych	687	286
- odsetki pozostałe	11	1
Strata na różnicach kursowych	243	119
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	41	0
- pozostałe	41	0
Koszty finansowe, razem	3 531	510

14. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	2 083	22
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 233	22
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-151	0
Odroczony podatek dochodowy	-1 046	192
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-1 046	192
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 037	214

Bieżący podatek dochodowy	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Zysk przed opodatkowaniem	4 871	1 225
Przychody wyłączone z opodatkowania	2 184	1 458
Koszty roku bieżącego zmniejszające podstawę opodatkowania	9 404	7 548
Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodów	6 867	2 961
Pozostałe koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	4 551	4 591
Przychody zwiększające podstawę do opodatkowania	477	68
Dochód do opodatkowania	5 178	-160
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	23	567
Podstawa opodatkowania	5 154	-728
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	2 083	22
Odroczony podatek dochodowy	-1 046	192
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	21,3%	17,5%

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY KOŃCĄCYCH SIĘ
 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)
 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)			Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)			Wartość netto		
	Stan na 30.09.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (dane przekształ.)	Stan na 30.09.2015 (niebadane) (dane przekształ.)	Stan na 30.09.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (dane przekształ.)	Stan na 30.09.2015 (niebadane) (dane przekształ.)	Stan na 30.09.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (dane przekształ.)	Stan na 30.09.2015 (niebadane) (dane przekształ.)
Rzeczowe aktywa trwałe				11 072	5 176	5 649	11 072	5 176	5 649
Wartości niematerialne i prawne				51		0	51		0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-336	-254	-342	15	211	85	-321	-43	-256
Odpisy na zapasy	-23						-23		
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji)				41			41		
Pożyczki udzielone				59	25	22	59	25	22
Środki pieniężne i rozrachunki		-15		53	2		51	-13	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				28			28		
Zobowiązania finansowe	-7 011	-2 519	-2 859				-7 011	-2 519	-2 859
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-220	-102	-132		3		-219	-99	-132
Zobowiązanie - niezapłacone odsetki od pożyczki	-104			57			-47		
Rezerwy	-1 947	-20	-18				-1 947	-20	-18
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-64						-64		
Różnice kursowe	-2		-5			40	-2		35
Strata podatkowa	-1 436	-334	-204				-1 436	-334	-204
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-11 143	-3 243	-3 560	11 377	5 417	5 796	234	2 174	2 236

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 31.12.2015 (badane) (dane przekształcone)	Stan na dzień 29.02.2016 dot. przejętej jednostki zależnej	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 30.09.2016 (niebadane)
Rzeczowe aktywa trwałe	5 176	5 321	575		11 072
Wartości niematerialne i prawne		51	0		51
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-43	-114	-163		-321
Odpisy na zapasy		-26	3		-23
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji)		3	39		41
Pożyczki udzielone	25		34		59
Środki pieniężne i rozrachunki	-13	0	64		51

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-27	56		28
Zobowiązania finansowe	-2 519	-3 925	-566		-7 011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-99	-222	101		-219
Poz.zob. - niezapłacone odsetki od pożyczek i kredytów, prowizje, wycena SCN			-47		-47
Rezerwy	-20	-1 889	-38		-1 947
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej				-64	-64
Strata podatkowa	-334		-1 103		-1 436
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 174	-830	-1 046	-64	234

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.09.2015
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-11 143	-3 243	-3 560
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego (+)	11 377	5 417	5 796
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	234	2 174	2 236

15. Emisja akcji, akcje własne

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 30.09.2016 (niebadane)						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imiennie powstałe w wyniku przekształcenia Sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)	2 500 000	250 000,00	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	Zwykłe	2 500 000	250 000,00		26.06.2008 r.
C		Zwykłe	277 364	27 736,40		03.09.2008 r.
D		Zwykłe	522 636	52 263,60		29.11.2010 r.
E		Zwykłe	316 900	31 690,00		10.08.2012 r.
F		Zwykłe	263 100	26 310,00		26.09.2012 r.
G	na okaziciela	Zwykłe	7 175 000	717 500,00		05.04.2016 r.
H	na okaziciela	Zwykłe	792 711	79 271,10		06.07.2016 r.
Liczba akcji razem			14 347 711			
Kapitał zakładowy razem				1 434 771		
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				0,10		

Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 stycznia 2016r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Trans Polonia S.A. w drodze emisji nowych akcji z wyłączeniem w całości prawa poboru, przeprowadzona została oferta prywatna akcji nowej emisji serii G. Po złożeniu ofert oznaczonym adresatom nastąpiło objęcie w dniu 22 lutego 2016r. 7.175.000 sztuk akcji

zwykłych na okaziciela serii G po cenie emisyjnej 3 zł za każdą akcję. Umowy objęcia akcji serii G zostały zawarte z 9 podmiotami, w tym między innymi przez głównego akcjonariusza Euro Investor Sp. z o.o., fundusz Syntaxis II Luxemburg Capital s.a r.l oraz menadżerów spółki.

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

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

KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI	Stan na 30.09.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (badane)	Stan na 30.09.2015 (niebadane)
Wartość emisji	30 452	9 644	9 644
Koszty emisji (-)	-2 103	-1 759	-1 759
Podatek	318	254	254
Kapitał powstały wyniku wydania warrantów	2 237	0	0
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	30 904	8 140	8 140

Zmiany w kapitale zakładowym	Za okres 01.01.-30.09.2016 (niebadane)	Za okres 01.01- 31.12.2015 (badane)	Za okres 01.01- 30.09.2015 (niebadane)
Stan na początek okresu	638	638	638
emisja akcji serii G	718	-	-
emisja akcji serii H	79	-	-
Stan na koniec okresu	1 435	638	638

Na dzień 30 września 2016 roku Trans Polonia S.A. posiada następujące akcje własne:

Liczba posiadanych akcji własnych	Wartość wg cen nabycia	Wartość nominalna nabytych akcji	% akcji własnych w kapitale zakładowym	% głosów na WZA
9155	55	1	0,07%	0,06%

16. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

Jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie deklarowała jej wypłaty. W związku z zawartymi umową kredytu oraz umową pożyczki opisanych w nocy 20 występują ograniczenia możliwości wypłaty dywidend przez Trans Polonia S.A. Wysokość wypłaty dywidendy warunkowana jest utrzymaniem określonych w umowach wskaźników finansowych związanych z utrzymaniem na

odpowiednich poziomach zadłużenia finansowego w stosunku do wyniku finansowego oraz pokrycia obsługi zadłużenia.

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.-30.09.2016 (niebadane)						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	645	4 361	287	38 331	182	43 806
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>		540	1 065	45 587	147	47 339
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji			296	2 571	83	2 951
- nabycie przez przejęcie kontroli		500	769	32 891	63	34 223
- zawarcia umów leasingu				9 683		9 683
- nakłady na środki trwałe w budowie		40		442		482
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>				9 276		9 276
- zbycia				4 036		4 036
- likwidacji, wycofania z użytkowania				355		355
- przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży				4 885		4 885
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	645	4 901	1 352	74 642	328	81 869
Umorzenie na początek okresu		312	203	10 760	81	11 355
Amortyzacja za okres:		154	171	5 447	45	5 817
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych				885		885
- inne zmniejszenia			-35	40	-5	0
Zmniejszenie umorzenia z tyt. przeniesienia do aktyw sklasyfikowanych do sprzedaży				3 135		3 135
Umorzenie na koniec okresu		466	339	12 227	121	13 153
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu						0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	645	4 436	1 013	62 415	207	68 716

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.-30.09.2015						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	645	3 732	237	43 810	107	48 533
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>		550	50	1 777	8	2 384
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji			50		8	58
- zawarcia umów leasingu				1 777		1 777

- nakłady na środki trwałe w budowie		550				550
Zmniejszenia, w tym z tytułu:			22	6 610		6 632
- zbycia			22	5 485		5 507
- przeklasyfikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży				1 125		1 125
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	645	4 282	265	38 977	116	44 285
Umorzenie na początek okresu		197	164	9 719	63	10 143
Amortyzacja za okres:		85	36	3 360	12	3 494
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia			11	2 546		2 557
Umorzenie na koniec okresu		282	189	10 534	75	11 080
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia				88		88
- zmniejszenia				0		0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	88	0	88
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	645	4 000	76	28 355	41	33 117

18. Aktywa dostępne do sprzedaży

Na dzień 30.09.2016r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia wykazuje w aktywach dostępnych do sprzedaży m.in. 7 sztuk naczep-cystern należących do Trans Polonia S.A., wykorzystywanych dotychczas do przewozu asfaltów oraz nieruchomości w Kędzierzynie Koźlu należącą do OTP S.A. Łączna wartość aktywów dostępnych do sprzedaży wynosi 1.179 tys. zł. Przeznaczone do sprzedaży zostały najstarsze jednostki pod względem roku produkcji oraz nieużytkowana w działalności operacyjnej nieruchomość. Przewidujemy, że sprzedaż aktywów nastąpi do końca bieżącego roku obrotowego.

19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 30.09.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (badane)	Stan na 30.09.2015 (niebadane)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 223	3 366	3 565
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	9 223	3 366	3 565
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	9 223	3 366	3 565
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	9 223	3 366	3 565

20. Kredyty i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 30.09.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (badane)	Stan na 30.09.2015 (niebadane)
- pożyczka mezzanine	17 815	0	0
- kredyty inwestycyjne	36 922	1 759	1 812
- kredyty w rachunku bieżącym	5 983	2 692	1 519
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	60 720	4 451	3 330
- długoterminowe	51 391	1 550	1 602
- krótkoterminowe	9 329	2 901	1 728
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	60 720	4 451	3 330
- Zobowiązania w PLN	42 905	4 451	3 330
- Zobowiązania w EUR po przeliczeniu na PLN	17 815	0	0

Kredyt zawarty z ING Bankiem Śląskim S.A.

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

Na dzień 30.09.2016r. uruchomione zostały transe inwestycyjne w wysokości 48.840 tys. zł oraz udostępnione zostały limity w postaci kredytów w rachunkach bieżących spółek z Grupy w wysokości 9.500 tys. zł, których wykorzystanie na dzień 30.09.2016 r. wynosi 5.983 tys. zł. Na dzień 30.09.2016r. dokonano spłat z tyt. kredytów inwestycyjnych w wysokości 11.477 tys. zł.

Pożyczka mezzanine zawarta z Syntaxis Capital Limited

W dniu 15 lutego 2016 r. Trans Polonia S.A. oraz podmioty powiązane tj. spółka TP sp. z o.o., Quick TP sp. z o.o. S.K.A., spółka Inter TP sp. z o.o. S.K.A., spółka Tempo TP sp. z o.o. S.K.A. oraz spółka TRN Estate S.A. zawarły z Syntaxis Capital Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii oraz z funduszem Syntaxis II Luxembourg Capital s.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu umowę pożyczek Mezzanine. Przedmiotem umowy jest udzielenie zabezpieczonych pożyczek na łączną sumę zobowiązania stanowiącego równowartość w EUR kwoty 24.200 tys. zł. Zawarcie umowy pożyczki jest obok finansowania kredytowego z ING Bank Śląski S.A. oraz środków własnych elementem struktury finansowania sfinalizowanego nabycia akcji Orlen Transport S.A. oraz niezrealizowanego nabycia Petrotrans s.r.o. Na zabezpieczenie wiarytelności zawarte zostały umowy zabezpieczenia, które będą miały charakter podporządkowany w stosunku do wiarytelności i zabezpieczeń z w/w umowy kredytu zawartej z ING Bankiem Śląskim S.A. Pożyczka została udzielona w oparciu o stałe oprocentowanie na warunkach rynkowych charakterystycznych dla tego typu pożyczek. Na dzień 30.09.2016r. pożyczka została uruchomiona w wysokości 19.975 tys. zł i nie dokonano spłat pożyczki. W wyniku dokonanej wyceny bilansowej pożyczki udzielonej w EUR w oparciu o

obowiązujący kurs wymiany walut oraz dokonanej wyceny w oparciu o skorygowaną cenę nabycia, która uwzględnia koszt prowizji oraz koszt przyznania pożyczkodawcy warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji po cenie nominalnej 0,10 zł - saldo pożyczki prezentowane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2016r. wyniosło 17.815 tys. zł. Ostateczna data spłaty przypada w ósmą rocznicę zawarcia umowy.

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

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016r. w Grupie nie wystąpiły zdarzenia dotyczące niespłacenia kredytów lub pożyczek lub naruszenia istotnych postanowień ich umów.

21. Leasing

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

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na 30.09.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (badane)	Stan na 30.09.2015 (niebadane)
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	36 900	13 260	15 045
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	36 900	13 260	15 045
- długoterminowe	24 819	7 844	9 243
- krótkoterminowe	12 081	5 415	5 802
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	36 900	13 260	15 045
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w PLN	25 040	193	42
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR po przeliczeniu na PLN	11 860	13 067	15 003

22. Odpisy aktualizujące

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Stan na początek okresu	1 159	1 240
zwiększenia (z tytułu)	170	88
- utworzenia odpisów aktualizujących	170	88
zmniejszenia (z tytułu)	205	43
- odwrócenia odpisów aktualizujących	172	43
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	32	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 124	1 285

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Stan na początek okresu	38	0
zwiększenia (z tytułu)	17	0
- utworzenia odpisów aktualizujących	17	0
zmniejszenia (z tytułu)	32	0
- odwrócenia odpisów aktualizujących	32	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	23	0

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH AKTYWA FINANSOWE	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Stan na początek okresu	0	0
zwiększenia (z tytułu)	30	0
- utworzenia odpisów aktualizujących	30	0
zmniejszenia (z tytułu)	30	0
- odwrócenia odpisów aktualizujących	30	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	0	0

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

W okresie 01.01.-30.09.2016r. Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów. Nie były dokonywane też odwrócenia ich odpisów aktualizujących.

23. Rezerwy

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Stan na początek okresu	103	102
- zwiększenia z tyt. przejścia rezerw podmiotu nabywanego	6 859	0
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	2 871	13
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	3 773	18
Stan na koniec okresu	6 061	97

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	598	0
- rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe	1 946	97
- rezerwa na pozostałe koszty wynagrodzeń	3 516	0
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	6 061	97
- długoterminowe	495	0
- krótkoterminowe	5 565	97

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Stan na początek okresu	56	27
- zwiększenia z tyt. przejęcia rezerw podmiotu nabywanego	3 434	0
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	882	780
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	834	0
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy	0	702
Stan na koniec okresu	3 538	104

POZOSTAŁE REZERWY	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
- rezerwa na kary umowne	1 964	0
- rezerwa na przyszłe zobowiązania umowne	1 282	0
- rezerwa na sprawy sądowe	262	0
- pozostałe rezerwy	30	104
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	3 538	104
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	3 538	104

24. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiada następujące zobowiązania i aktywa warunkowe:

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

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

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

- gwarancje udzielone do umowy pożyczki - w związku z zawarciem w dniu 15 lutego 2016 r. umowy pożyczki mezzanine z funduszem Syntaxis II Luxembourg Capital S.À R.L. Trans Polonia S.A. oraz każdy podmiot z grupy kapitałowej udzieliły Funduszowi gwarancji wykonania wszystkich zobowiązań pożyczkobiorców (tj. Trans Polonia S.A. oraz spółki TP Sp. z o.o.) z umowy pożyczki oraz zobowiązały się wobec Funduszu, że w przypadku, gdy którykolwiek z pożyczkobiorców (Trans Polonia S.A. i TP sp. z o.o.) nie zapłaci jakiegokolwiek kwoty należnej Funduszowi w terminie jej płatności, taki gwarant, niezwłocznie i bezwarunkowo zapłaci taką kwotę tak, jakby był głównym

podmiotem zobowiązany. Maksymalna kwota gwarancji udzielonej na rzecz Funduszu przez każdą ze spółek wynosi 11.524 tys. EUR, za wyjątkiem gwarancji udzielonej przez spółkę OTP S.A., której maksymalna kwota została ograniczona do kwoty w wysokości 1.726 tys. EUR.

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

25. Instrumenty finansowe

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

	Stan na 30.09.2016 (niebadane)	Kategorie instrumentów finansowych		
		Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Aktywa finansowe w tym:	57 326	57 317	9	0
Akcje i udziały	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9	0	9	0
Pozostałe aktywa finansowe (pożyczki)	47 225	47 225	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	869	869	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	9 223	9 223	0	0
Instrumenty kapitałowe	48	0	48	0
Długoterminowe zobowiązania finansowe	48	0	48	0
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	0	0	0	0
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	82 922	0	0	82 922
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	17 815	0	0	17 815
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	33 576	0	0	33 576
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	0	0	0	0
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	31 531	0	0	31 531
Kredyty w rachunku bieżącym	59 897	0	0	59 897
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 346	0	0	3 346

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

Na dzień 30 września 2016 roku oraz dzień 31 grudnia 2015 roku, według oceny Spółki, wartość godziwa środków pieniężnych, należności z tytułu dostaw i pozostałych, krótkoterminowych pożyczek udzielonych, zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

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

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

26. Transakcje z podmiotami powiązanimi

Jednostka Dominująca posiada jednostki zależne wymienione w punkcie 3, a także inne podmioty powiązane. Salda i transakcje pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej zostały wyłączone w śródrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym. Poniższa tabela przedstawia transakcje między podmiotami powiązanimi, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym i na dzień 30.09.2016r.

Przychody finansowe od jednostek powiązanych	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Przychody z tytułu sprzedaży inwestycji, w tym od:	5	0
zarządu/ kadry kierowniczej	5	0

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	8	1
jednostki dominującej	0	1
zarządu/ kadry kierowniczej	8	0

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania	Stan na 30.09.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (badane)	Stan na 30.09.2015 (niebadane)
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:	815	714	373
zarządu/ kadry kierowniczej	815	714	373
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	2	1	1
zarządu/ kadry kierowniczej	2	1	1

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 30.09.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (badane)	Stan na 30.09.2015 (niebadane)
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	768	760	478
jednostki dominującej	0	0	21
innych jednostek powiązanych	457	457	457
zarządu/ kadry kierowniczej	311	303	0
Zobowiązania z tyt. otrzymanych pożyczek, w tym do :	0	0	0

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

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

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

28. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

28.2. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Trans Polonia S.A. oraz Spółki z Grupy Kapitałowej Trans Polonia są stroną szeregu postępowań sądowych, głównie gospodarczych dotyczących wiarygodności i zobowiązań. Na dzień 30 września 2016 roku łączna wartość spraw sądowych wynosi 6.633 tys. zł.

Najistotniejsza pod względem kwoty jest sprawa z powództwa Macieja Tymienieckiego (obecnie spadkobierców zmarłego) o wartość przedmiotu sporu: 2.588 tys. zł. W postępowaniu tym Orlen

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

Wg stanu na dzień 30 września 2016 roku nie wystąpiły istotne zmiany oraz nie zostały wszczęte istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej w stosunku do postępowań będących nadal w toku przedstawionych w pkt. 4 sprawozdania zarządu Grupy za rok 2015 oraz w pkt 27.2. skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2016 roku, gdzie zostały opisane najistotniejsze sprawy sądowe.

28.3. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2016.

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

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

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

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

W okresie 01.01-30.09.2016 r. Trans Polonia S.A. nie przeprowadzała emisji oraz nie dokonywała wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych, którego stroną były podmioty spoza jego Grupy Kapitałowej.

28.7. Akcjonariusze Spółki

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	8 083 114	56,34%	10 583 114	62,82%
Syntaxis Luxemburg II Capital s.a.r.l	2 281 378	15,90%	2 281 378	13,54%
Iwar Przyklang	945 256	6,59%	945 256	5,61%
Pozostali	3 037 963	21,17%	3 037 963	18,03%
	14 347 711	100,00%	16 847 711	100,00%

W okresie od dnia przekazania skonsolidowanego raportu za I kwartał 2016r. struktura akcjonariatu zmieniła się w wyniku objęcia w dniu 7 czerwca 2016r. przez Syntaxis II Luxembourg Capital S.à r.l 792.711 akcji serii H. W tym dniu tj. 7 czerwca 2016r. nastąpiła zmiana struktury kapitału zakładowego Trans Polonia S.A.

Wg wiedzy Trans Polonia S.A. struktura akcjonariatu na dzień przekazania Raportu za I kwartał 2016r. przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	8 083 114	59,63%	10 583 114	65,92%
Syntaxis Luxembourg II Capital s.a.r.l	1 416 667	10,45%	1 416 667	8,82%
Iwar Przyklang	945 256	6,97%	945 256	5,89%
Pozostali	3 109 963	22,94%	3 109 963	19,37%
	13 555 000	100,00%	16 055 000	100,00%

28.8. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

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

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba posiadanych akcji
Dariusz Cegielski (poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	Prezes Zarządu	8 083 114
Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	42 217
Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	48 334
Iwar Przyklang	Członek RN	945 256

Według wiedzy Spółki w/w stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące nie zmienił się w stosunku do stanu przedstawionego w skonsolidowanym raporcie za I kwartał 2016 r.

28.9. Informacje o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych

W okresie 01.01-30.09.2016 r. Trans Polonia S.A. oraz podmioty zależne udzieliły gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych. Przedmiotowe gwarancje zostały opisane w nocy 24 niniejszego sprawozdania.

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

Oprócz informacji zaprezentowanych w notach w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie występują inne istotne informacje dla oceny sytuacji kadrowej,

majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy i ich zmian lub inne informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę.

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

Kolejne kwartały będą stały pod znakiem wzrostu organicznego i dalszych synergii nowej spółki OTP S.A. z pozostałymi podmiotami w Grupie. Zamierzeniem Zarządu jest budowa portfela klientów z segmentu paliwowego oraz rozwój relacji handlowych i podjęcie nowych kontraktów w obszarze transportu płynnych ładunków chemicznych. W perspektywie kolejnych kwartałów, w tym przede wszystkim w 2017 r. istnieją szanse na utrzymanie dalszej dynamiki wzrostu sprzedaży.

28.12. Informacje o zawarciu jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Trans Polonia S.A. i jednostki od niej zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe. Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały opisane w nocie 26 niniejszego sprawozdania.

28.13. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

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

ŚRÓDROCZNA JEDNOSTKOWA INFORMACJA FINANSOWA

TRANS POLONIA S.A.

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.09.2016 (niebadane)	Stan na 31.12.2015 (dane przekształcone)	Stan na 30.09.2015 (niebadane) (dane przekształcone)
AKTYWA			
Aktywa trwałe	55 035	30 865	31 291
Wartości niematerialne	54	43	46
Rzeczowe aktywa trwałe	28 763	29 623	30 058
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	26 211	1 191	1 186
Pozostałe aktywa trwałe	7	8	1
Aktywa obrotowe	18 766	9 433	10 797
Zapasy	85	128	165
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4 818	5 285	6 433
Pozostałe aktywa finansowe	12 339	2 059	1 365
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	570	1 650	1 200
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	290	311	509
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	664	0	1 125
A k t y w a r a z e m	73 802	40 297	42 088
PASYWA			
Kapitał własny	43 016	22 870	23 453
Kapitał zakładowy	1 435	638	638
Akcje własne	-55	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	28 667	8 140	8 140
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	12 147	11 029	8 770
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	2 259
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	-1 179	1 118	1 701
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	8 475	10 370	11 859
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 108	2 525	2 616
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	6 367	7 844	9 243
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	22 311	7 057	6 776
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek i obligacji	14 894	0	1
Rezerwa na świadczenia pracownicze	111	85	80
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	6 062	5 415	5 802
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	608	1 455	763
Inne rozliczenia międzyokresowe	636	103	130
P a s y w a r a z e m	73 802	40 297	42 088

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	kwartał		narastająco	
	01.07.-30.09.2016 (niebadane)	01.07.-30.09.2015 (niebadane)	01.01.-30.09.2016 (niebadane)	01.01.-30.09.2015 (niebadane)
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	3 108	3 931	9 666	13 422
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 447	2 566	4 640	7 783
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 660	1 364	5 026	5 639
Koszty ogólnego zarządu	1 279	1 209	6 431	3 222
Zysk (strata) na sprzedaży	381	155	-1 405	2 417
Pozostałe przychody operacyjne	95	81	494	268
Pozostałe koszty operacyjne	61	483	194	606
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	415	-247	-1 105	2 079
Przychody finansowe	400	13	205	278
Koszty finansowe	205	237	633	288
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	610	-471	-1 532	2 068
Podatek dochodowy	111	-122	-353	367
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	498	-349	-1 179	1 701
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	498	-349	-1 179	1 701
Suma innych całkowitych dochodów				
Całkowite dochody (netto) za okres	498	-349	-1 179	1 701
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr				
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,03	-0,05	-0,09	0,27
dotyczący działalności kontynuowanej	0,03	-0,05	-0,09	0,27
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr				
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,03	-0,05	-0,09	0,27
dotyczący działalności kontynuowanej	0,03	-0,05	-0,09	0,27

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
9 miesięcy zakończone 30.09.2016 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	11 029	2 000	0	1 118	22 870
Emisja akcji	797		20 464					21 260
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				1 118			-1 118	0
Podatek odroczoney			64					64
Całkowite dochody za okres							-1 179	-1 179
Kapitał własny na koniec okresu	1 435	-55	28 667	12 147	2 000	0	-1 179	43 016

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
9 miesięcy zakończonych 30.09.2015								
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	8 770	2 000	0	2 259	21 752
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni						2 259	-2 259	0
Całkowite dochody za okres							1 701	1 701
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	8 770	2 000	2 259	1 701	23 453

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 30.09.2016 (niebadane)	Okres zakończony 30.09.2015 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-1 532	2 068
Korekty razem:	3 494	2 520
Amortyzacja	3 036	3 462
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	588	55
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-370	272
Odpisy aktualizujące aktywa trwałe	0	88
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	580	12
Zmiana stanu zapasów	43	-63
Zmiana stanu należności	480	-1 264
Zmiana stanu zobowiązań z wyłączeniem kredytów, pożyczek, obligacji oraz zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	-862	-42
Gotówka z działalności operacyjnej	1 962	4 588
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 962	4 588
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wpływy	2 794	2 646
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	1 873	2 646
Zbycie udziałów w jednostkach zależnych, stowarzyszonych	5	0
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	900	0
Otrzymane odsetki	16	0
Wydatki	-36 260	-867
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-235	-55
Nabycie jednostek zależnych, stowarzyszonych	-25 025	-13
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-11 000	-800
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-33 466	1 779
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy	35 943	1
Emisja akcji	21 260	0
Kredyty i pożyczki	2 683	1
Emisja dłużnych papierów wartościowych	12 000	0
Wydatki	-5 519	-7 003
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-5 267	-6 716
Odsetki	-252	-288
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	30 424	-7 002
Przepływy pieniężne netto razem	-1 080	-635
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 080	-635
Środki pieniężne na początek okresu	1 650	1 835
Środki pieniężne na koniec okresu	570	1 200

Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu jednostkowej informacji finansowej

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta zostało sporządzone w oparciu o te same zasady rachunkowości co ostatnie roczne sprawozdanie finansowe.

Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasady rachunkowości oraz korekty błędów

Poniżej przedstawiono istotne zmiany wraz z objaśnieniami, jakie zostały wprowadzone do danych porównawczych według stanu na dzień 31.12.2015r. oraz na dzień 30.09.2015r. przedstawianych w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu w stosunku do danych prezentowanych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r. oraz śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu za okres 9 miesięcy kończących się 30 września 2015 roku.

	nr korekty	Stan na 31.12.2015 (badane)	Korekta	Stan na 31.12.2015 (dane przekształcone)
AKTYWA				
Aktywa obrotowe		9 763	-330	9 433
Zapasy	1	459	-330	128
A k t y w a r a z e m		40 628	-330	40 297
PASYWA				
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		7 388	-330	7 057
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1	1 785	-330	1 455
P a s y w a r a z e m		40 628	-330	40 297

	nr korekty	Stan na 30.09.2015 (niebadane)	Korekta	Stan na 30.09.2015 (niebadane) (dane przekształcone)
AKTYWA				
Aktywa obrotowe		11 170	-372	10 797
Zapasy	1	537	-372	165
A k t y w a r a z e m		42 461	-372	42 088
PASYWA				
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		7 148	-372	6 776
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1	1 135	-372	763
P a s y w a r a z e m		42 461	-372	42 088

Opis korekt:

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