

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
3 miesięcy kończących się 31 marca 2017 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 29.05.2017

Wybrane dane finansowe

Grupa Kapitałowa	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2016- 31.03.2017 i na dzień 31.03.2017	za okres 01.01.2016- 31.03.2016 i na dzień 31.12.2016	za okres 01.01.2017- 31.03.2017 i na dzień 31.03.2017	za okres 01.01.2016- 31.03.2016 i na dzień 31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży	48 741	22 973	11 364	5 274
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 348	-2 419	548	-555
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 256	-2 508	526	-576
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 782	-1 996	415	-458
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 782	-1 996	415	-458
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 451	-1 786	-1 038	-410
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	182	-70 263	42	-16 131
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 224	86 238	-752	19 798
Przepływy pieniężne netto, razem	-7 494	14 189	-1 747	3 257
Aktywa razem	186 276	188 281	44 143	42 559
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129 305	133 092	30 642	30 084
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	74 273	77 687	17 601	17 560
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	55 032	55 405	13 041	12 524
Kapitał własny	56 971	55 189	13 501	12 475
Kapitał zakładowy	1 435	1 435	340	324
Zysk (strata) netto na akcję	0,12	-0,21	0,03	-0,05
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,12	-0,20	0,03	-0,05
Wartość księgowa na akcję	3,97	5,63	0,94	1,27
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,97	5,63	0,94	1,27

Jednostka dominująca	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2016- 31.03.2017 i na dzień 31.03.2017	za okres 01.01.2016- 31.03.2016 i na dzień 31.12.2016	za okres 01.01.2017- 31.03.2017 i na dzień 31.03.2017	za okres 01.01.2016- 31.03.2016 i na dzień 31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży	2 823	3 201	658	735
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-73	-2 018	-17	-463
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	197	-1 989	46	-457
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	143	-1 569	33	-360
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	143	-1 569	33	-360
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 413	626	-1 029	144
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5 520	-24 168	1 287	-5 548
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 250	22 175	-292	5 091
Przepływy pieniężne netto, razem	-144	-1 368	-34	-314
Aktywa razem	74 868	76 378	17 742	17 265
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 957	30 610	6 862	6 919
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	6 386	8 015	1 513	1 812
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	22 571	22 595	5 349	5 107
Kapitał własny	45 911	45 768	10 880	10 345
Kapitał zakładowy	1 435	1 435	340	324
Zysk (strata) netto na akcję	0,01	-0,17	0,00	-0,04
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,01	-0,17	0,00	-0,04
Wartość księgowa na akcję	3,20	4,84	0,76	1,09
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,20	4,84	0,76	1,09

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 31 marca 2017 roku – 4,2198 zł

na dzień 31 grudnia 2016 roku – 4,4240 zł

Pozycje sprawozdań z całkowitych dochodów oraz sprawozdań z przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

3 miesięcy 2017 roku – 4,2891 zł

3 miesięcy 2016 roku – 4,3559 zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 31.03.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016 (badane)	Stan na 31.03.2016 (niebadane) (dane przekształcone)
AKTYWA				
Aktywa trwałe		120 278	122 494	131 456
Wartości niematerialne	17	60 255	60 537	59 359
Rzeczowe aktywa trwałe	18	57 493	59 236	70 210
Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia		8	9	10
Pozostałe aktywa finansowe		75	75	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 153	2 352	1 538
Pozostałe aktywa trwałe		294	286	339
Aktywa obrotowe		65 998	65 788	61 649
Zapasy		1 054	240	428
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		48 960	43 789	39 651
Należności z tytułu podatku dochodowego		283	8	1
Pozostałe aktywa finansowe		889	879	772
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		55	53	82
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	12 566	20 060	17 555
Pozostałe aktywa		2 082	542	2 591
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	19	110	216	570
A k t y w a r a z e m		186 276	188 281	193 105
PASYWA				
Kapitał własny		56 971	55 189	42 697
Kapitał zakładowy	15	1 435	1 435	1 356
Akcje własne	15	-55	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	15	30 840	30 840	28 699
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		13 185	13 185	12 651
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 000	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		7 784	-432	42
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		1 782	8 217	-1 996
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		74 273	77 687	84 607
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	21	49 020	51 118	55 021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 471	5 302	2 074
Rezerwa na świadczenia pracownicze	24	485	485	495
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	22	19 297	20 782	27 017
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		55 032	55 405	65 801
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	21	8 143	7 018	16 868
Rezerwa na świadczenia pracownicze	24	4 298	4 091	6 930
Pozostałe rezerwy	24	601	630	3 260
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	22	11 028	11 762	8 677
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		30 963	30 922	29 801
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	981	216
Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	49
P a s y w a r a z e m		186 276	188 281	193 105

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane)
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży	8,10	48 741	22 973
Koszt własny sprzedaży	11	43 306	20 447
Zysk (strata) ze sprzedaży		5 435	2 526
Koszty ogólnego zarządu	11	3 028	4 574
Koszty sprzedaży	11	350	0
Pozostałe przychody operacyjne	12	2 433	369
Pozostałe koszty operacyjne	12	2 141	740
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 348	-2 419
Przychody finansowe	13	1 356	560
Koszty finansowe	13	1 448	647
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach		0	-1
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 256	-2 508
Podatek dochodowy	14	475	-512
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 782	-1 996
Zysk (strata) netto przypadający		1 782	-1 996
Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 782	-1 996
Udziały niekontrolujące		0	0
Suma innych całkowitych dochodów		0	0
Całkowite dochody (netto) przypadające		1 782	-1 996
Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 782	-1 996
Udziały niekontrolujące		0	0
Zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr			
dotyczący działalności kontynuowanej		0,12	-0,21
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr			
dotyczący działalności kontynuowanej		0,12	-0,20

Działalność kontynuowana		01.01.-31.03.2017	01.01.-31.03.2016
Zysk (strata) netto danego okresu dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)		1 782	-1 996

Liczba wyemitowanych akcji		01.01.-31.03.2017	01.01.-31.03.2016
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.		14 347 711	9 455 000
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		0	339 733
- warranty subskrypcyjne		0	339 733
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.		14 347 711	9 794 733

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	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
3 miesiące zakończone 31.03.2017 (niebadane)										
Kapitał własny na początek okresu		1 435	-55	30 840	13 185	2 000	-432	8 217	55 189	55 189
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni							8 217	-8 217	0	
Całkowite dochody za okres								1 782	1 782	1 782
Kapitał własny na koniec okresu		1 435	-55	30 840	13 185	2 000	7 784	1 782	56 971	56 971

	Noty	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
3 miesiące zakończonych 31.03.2016 (niebadane) (przekształcone)											
Kapitał własny na początek okresu		638	-55	8 140	12 651	678	2 000	0	457	24 509	24 509
Zmiany zasad rachunkowości		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty błędów lat poprzednich	6	0	0	0	0	-678	0	-415	0	-1 093	-1 093
Kapitał własny na początek okresu po zmianach		638	-55	8 140	12 651	0	2 000	-415	457	23 416	23 416
Emisja akcji		718	0	20 559	0	0	0	0	0	21 277	21 277
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni		0	0	0	0	0	0	457	-457	0	0
Całkowite dochody za okres		0	0	0	0	0	0	0	-1 996	-1 996	-1 996
Kapitał własny na koniec okresu		1 356	-55	28 699	12 651	0	2 000	42	-1 996	42 697	42 697

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.03.2017 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2016 (niebadane)
Działalność operacyjna		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	2 256	-2 508
Korekty razem:	-5 345	876
Amortyzacja	2 338	1 511
Udział w stracie netto jednostek podporządkowanych	0	1
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-506	73
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej	-142	-32
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-1 362	162
Zmiana stanu zapasów	-153	347
Zmiana stanu należności	-5 353	667
Zmiana stanu zobowiązań	-1 150	-1 851
Inne korekty *	982	0
Gotówka z działalności operacyjnej	-3 089	-1 631
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 362	-155
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 451	-1 786
Działalność inwestycyjna		
Wpływy	919	78
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	919	0
Spłata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	0	78
Wydatki	-737	-70 341
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-737	-525
Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przyjętych środków pieniężnych	0	-69 816
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	182	-70 263
Działalność finansowa		
Wpływy	1 113	95 147
Wpływy netto z emisji akcji	0	21 220
Kredyty i pożyczki	1 113	73 927
Wydatki	-4 337	-8 909
Spłaty kredytów i pożyczek	-1 026	-5 540
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-2 319	-2 286
Odsetki	-992	-1 082
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 224	86 238
Przepływy pieniężne netto razem	-7 494	14 189
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-7 494	14 189
Środki pieniężne na początek okresu	20 060	3 366
Środki pieniężne na koniec okresu	12 566	17 555

* – korekta wynikająca z wykorzystania aktywa podatkowego w spółce wchodzącej w skład Podatkowej Grupy Kapitałowej

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 31 marca 2017 r. wchodzi następujące podmioty:

Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Procent posiadanych udziałów i głosów	Metoda konsolidacji
OTP 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) 99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio oraz 1% akcji poprzez TP Sp. z o.o. W spółce Inter TP Sp. z o.o. S.K.A. Trans Polonia S.A. posiada bezpośrednio 1,94% akcji oraz pośrednio poprzez TP Sp. z o.o. 98,06% akcji tejże spółki. W spółkach OTP S.A. i TRN Estate S.A., Trans Polonia S.A. posiada bezpośrednio 100% akcji.

3. Zmiany w składzie Grupy

W okresie 3 miesięcy kończących się 31 marca 2017 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Grupy.

4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Zaprezentowane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 31 marca 2017 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2016 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2016 roku podlegały badaniu, opinia biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016 została wydana w dniu 29 marca 2017 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 2016 r. zatwierdzonym do publikacji w dniu 29 marca 2017 r.

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 3 miesięcy zakończony 31 marca 2017 r. zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 30 maja 2017 r.

5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok, który rozpoczął się 1 stycznia 2016 roku.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania

- *MSSF 9 Instrumenty Finansowe* (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- *MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,

- MSSF 15 *Przychody z tytułu umów z klientami* (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15 *Data wejścia w życie MSSF 15* (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony,
- MSSF 16 *Leasing* (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 4 *Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano 12 września 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 *Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych* (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
- Zmiany do MSR 7 *Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji* (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
- Wyjaśnienia do MSSF 15 *Przychody z tytułu umów z klientami* (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 2 *Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji* (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- *Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016* (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – Zmiany do MSSF 12 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później, natomiast Zmiany do MSSF 1 oraz MSR 28 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Interpretacja KIMSF 22 *Transakcje w walucie obcej i zaliczki* (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 40: *Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej* (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.

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 marca 2016 r. oraz za okres 3 miesięcy kończących się 31 marca 2016 r. przedstawianych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu w stosunku do danych prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu za okres 3 miesięcy kończących się 31 marca 2016 r.

	Stan na 31.03.2016 (niebadane)	Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Korekta 5	Stan na 31.03.2016 (niebadane) (dane przekształcone)
AKTYWA							
Aktywa trwałe	132 194	0	-835	0	97	0	131 456
Wartości niematerialne	368			58 992			59 359
Wartość firmy	58 992			-58 992			0
Rzeczowe aktywa trwałe	71 044		-835				70 210
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 441				97		1 538
Aktywa obrotowe	61 985	-336	0	0	0	0	61 649
Pozostałe aktywa	2 927	-336					2 591
A k t y w a r a z e m	194 178	-336	-835	0	97	0	193 105
PASYWA							
Kapitał własny	43 788	0	-676	0	-415	0	42 697
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	43 788	0	-676	0	-415	0	42 697
Kapitał z aktualizacji wyceny	689		-689				0
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	457				-415		42
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	-2 009		13				-1 996
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	84 765	0	-159	0	0	0	84 607
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 233		-159				2 074
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	65 625	-336	0	0	513	0	65 801
Pozostałe rezerwy	5 045					-1 785	3 260
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	27 840	-336			513	1 785	29 801
P a s y w a r a z e m	194 178	-336	-835	0	97	0	193 105

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 31.03.2016 r. 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 – korekt prezentacyjna - ujęcie wartości firmy w wartościach niematerialnych i prawnych.

Korekta 4 – Usunięcie ze sprawozdania z sytuacji finansowej rozpoznanego za rok zakończony 31.12.2014 r. 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.

Korekta 5 – korekt prezentacyjna - ujęcie zawiązanych rezerw na nieotrzymane faktury od wykonanych usług w zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych

	01.01.-31.03.2016 (niebadane)	Korekta 1	01.01.-31.03.2016 (niebadane) (dane przekształcone)
Działalność kontynuowana			
Koszt własny sprzedaży	20 460	-13	20 447
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 513	13	2 526
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 432	13	-2 419
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 520	13	-2 508
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 009	13	-1 996
Zysk (strata) netto przypadający	-2 009	13	-1 996
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 009	13	-1 996
Całkowite dochody (netto) przypadające	-2 009	13	-1 996
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 009	13	-1 996

Opis korekt:

Korekta 1 – korekta kosztu związanego z aktualizacją wyceny nieruchomości gruntowej zabudowanej oraz nieruchomości gruntowej niezabudowanej na podstawie wyceny wykonanej przez niezależnych rzeczoznawców szczegółowo opisanej powyżej tj. w korekcie 2 dotyczącej skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku.

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 dwunastu miesięcy 2016 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

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.

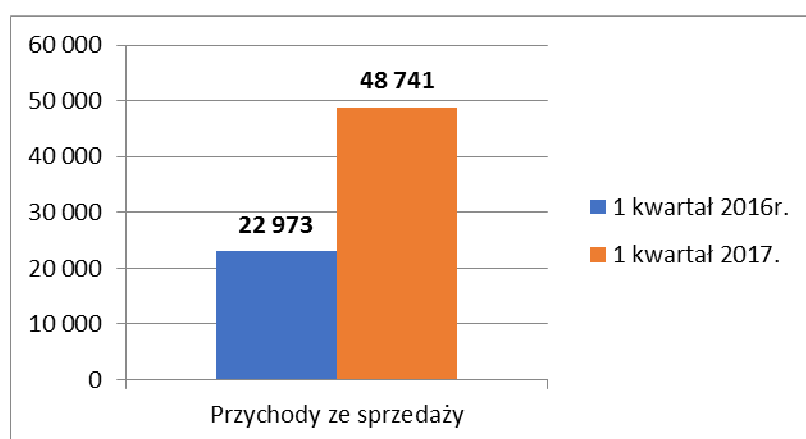
SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.03.2017r. (niebadane)				
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody netto ze sprzedaży segmentu	32 037	16 588	116	48 741
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 679	829	-72	5 435
Koszty ogólnego zarządu	1 614	1 414	0	3 028
Koszty sprzedaży	350	0	0	350
Pozostałe przychody operacyjne	1 684	421	328	2 433
Pozostałe koszty operacyjne	1 642	228	271	2 141
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	2 756	-392	-16	2 348
Amortyzacja	1 369	969	0	2 338
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	4 125	577	-16	4 686
Aktywa razem	122 753	63 523	0	186 276

SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.03.2016r. (niebadane)				
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody netto ze sprzedaży segmentu	10 236	12 557	180	22 973
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 964	611	-48	2 526
Koszty ogólnego zarządu	787	1 275	2 512	4 574
Pozostałe przychody operacyjne	95	175	100	369
Pozostałe koszty operacyjne	363	349	29	740
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	909	-838	-2 490	-2 419
Amortyzacja	473	1 037	0	1 511
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	1 382	200	-2 490	-909
Aktywa razem	133 923	59 182	0	193 105

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 3 miesięcy kończących się 31 marca 2017 roku wygenerowała przychody ze sprzedaży w wysokości 48.741 tys. zł i zanotowała dynamikę sprzedaży w wysokości 112% w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego, w którym to przychody wyniosły 22 973 tys. zł.

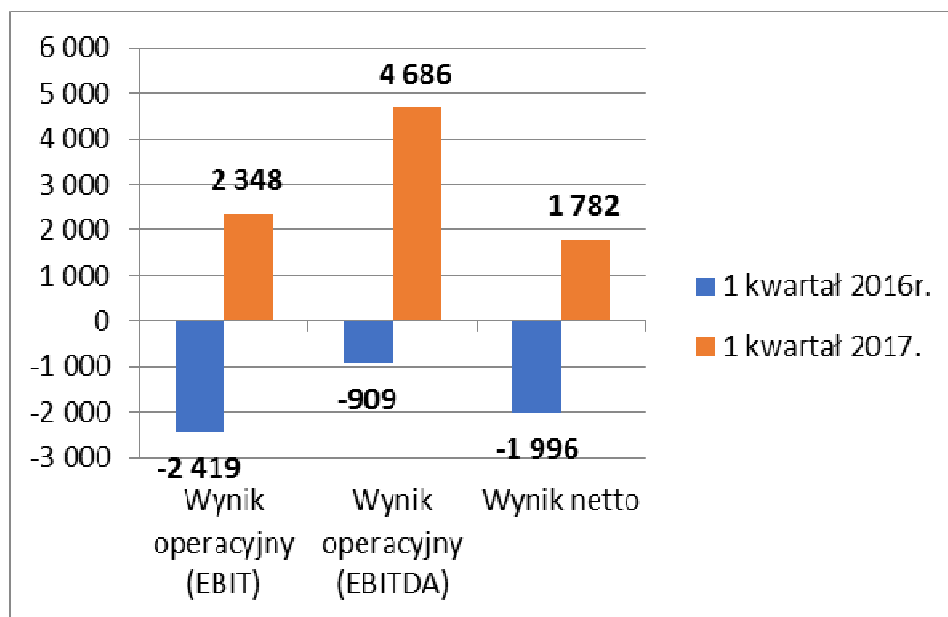
Wykres.1 – Przychody netto ze sprzedaży za 1 kwartał w latach 2015-2016 [w tys. zł]



Największy udział w strukturze sprzedaży ma segment transportu paliw, który wygenerował w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2017 r. przychody netto ze sprzedaży na poziomie 32.037 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 paliw na stacje benzynowe na terenie całej Polski. Pierwszy kwartał 2017 r. był udany dla tego segmentu w związku z odnotowanym wzrostem konsumpcji paliw w Polsce w tym okresie, co miało przełożenie na wzrost przewożonych produktów do obsługiwanych sieci stacji benzynowych.

Dodatnią dynamikę przychodów netto ze sprzedaży zanotował również segment transportu chemii, asfaltów i produktów spożywczych. Segment ten wygenerował w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2017 r. przychody netto ze sprzedaży w wysokości 16.588 tys. zł i zanotował dynamikę na poziomie +32%. Szczególny wpływ na wzrost przychodów w tym segmencie, w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego miała 29 % dodatnia dynamika transportu płynnych produktów chemicznych uzyskana w wyniku rozwoju relacji handlowych z obecnymi klientami i pozyskiwania nowych kontrahentów. Wysoką dodatnią dynamikę przychodów w wysokości 180% zanotowano w obszarze transportu asfaltów. Wzrost ten wynika ze zwiększonej liczby realizowanych zleceń transportowych związanych z przyspieszeniem realizacji inwestycji drogowych w I kwartale 2017 roku. Transport produktów spożywczych również zanotował wysoką dodatnią dynamikę przychodów netto ze sprzedaży w wysokości 24 %.

Wykres.2 - Wyniki finansowe za I kwartał w latach 2016-2017 [w tys. zł]



Grupa Trans Polonia zanotowała wysoką dynamikę wyników finansowych na wszystkich poziomach skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów. Na znaczące wzrosty wyników finansowych I kwartału 2017 r. największy wpływ miały wzrosty wolumenów zrealizowanych przewozów towarów. Ponadto istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w tym okresie miał fakt, iż wyniki finansowe spółki OTP S.A., w odróżnieniu od I kwartału 2016 r., są ujęte w skonsolidowanych wynikach finansowych spółki przez cały okres I kwartału 2017 r. oraz fakt, iż I kwartał 2017 r. nie zawierał kosztów akwizycji, które w analogicznym okresie roku poprzedniego obciążały koszty ogólnego zarządu w łącznej kwocie 2.512 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2017 r. Grupa zrealizowała zysk z działalności operacyjnej w wysokości 2.348 tys. zł oraz wynik EBITDA w wysokości 4.686 tys. zł. EBITDA za I kwartał 2017 r. była wyższa od uzyskanego wyniku za analogiczny okres roku poprzedniego o 5.595 tys. zł, kiedy to była ujemna i wyniosła - 909 tys. zł. Rentowność EBITDA w I kwartale 2017 r. osiągnęła poziom 9,6%, co biorąc pod uwagę, że pierwszy kwartał roku z reguły charakteryzuje się najniższymi wynikami, można uznać za wynik satysfakcjonujący.

Największy wpływ na wygenerowane wyniki operacyjne za I kwartał 2017 r. miał segment transportu paliw, który zanotował wynik operacyjny w wysokości 2.756 tys. zł oraz EBITDA w wysokości 4.125 tys. zł.

Segment transportu chemii, asfaltów i produktów spożywczych zanotował ujemny wynik operacyjny w wysokości - 392 tys. zł oraz EBITDA w wysokości 577 tys. zł. W I kwartale 2017 r. w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego zarówno osiągnięty wynik operacyjny jak i wynik EBITDA tego segmentu uległ wyraźnej poprawie.

Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2017 r. Grupa zanotowała zysk netto w wysokości 1.782 tys. zł w porównaniu do straty netto w wysokości 1.996 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. Na jego wysokość, oprócz opisanych powyżej wyników operacyjnych, wpływ miały poniesione koszty finansowe w wysokości 1.448 tys. zł, które uwzględniają między innymi koszty finansowe z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek w wysokości 981 tys. zł oraz koszty finansowe z tytułu odsetek od leasingów w wysokości 254 tys. zł. Na wysokość wygenerowanego zysku netto w I kwartale 2017 r. miała również wpływ nadwyżka dodatnich różnic kursowych w wysokości 1.327 tys. zł

10. Przychody ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	01.01-31.03.2017r. (niebadane)			
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Kraj	32 037	3 519	116	35 672
Sprzedaż poza terenem kraju	0	13 069	0	13 069
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	32 037	16 588	116	48 741

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	01.01-31.03.2016r. (niebadane)			
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Kraj	10 236	3 261	180	13 677
Sprzedaż poza terenem kraju	0	9 296	0	9 296
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	10 236	12 557	180	22 973

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	01.01-31.03.2017r. (niebadane)			
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Sprzedaż - paliwa silnikowe	26 384	0	0	26 384
Sprzedaż - LPG	5 653	0	0	5 653
Sprzedaż - płynna chemia	0	12 154	0	12 154
Sprzedaż - masy bitumiczne	0	1 071	0	1 071
Sprzedaż - płynne spożywcze	0	3 363	0	3 363
Pozostałe	0	0	116	116
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	32 037	16 588	116	48 741

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	01.01-31.03.2016r. (niebadane)			
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Sprzedaż - paliwa silnikowe	8 394	0	0	8 394
Sprzedaż - LPG	1 842	0	0	1 842
Sprzedaż - płynna chemia	0	9 389	0	9 389
Sprzedaż - masy bitumiczne	0	383	0	383
Sprzedaż - płynne spożywcze	0	2 719	0	2 719
Sprzedaż - stałe spożywcze	0	66	0	66
Pozostałe	0	0	180	180
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	10 236	12 557	180	22 973

11. Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane)
Amortyzacja	2 338	1 511
Zużycie materiałów i energii	10 116	4 125
Usługi obce	22 091	13 801
Podatki i opłaty	1 639	1 105
Wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia	9 567	3 892
Pozostałe koszty rodzajowe	1 051	614
Koszty według rodzaju, razem	46 802	25 047
Świadczenia na własne potrzeby	-118	-26
Koszty sprzedaży	-350	0
Koszty ogólnego zarządu	-3 028	-4 574
Koszt własny sprzedaży	43 306	20 447

12. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	130	0
Kary i odszkodowania	1 506	257
Odwrocenie rezerw	463	0
Zwrot VAT zagranica	117	19
Odwrocenie odpisów na należności	161	37
Inne	56	55
Pozostałe przychody operacyjne razem	2 433	369

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane)
Kary, odszkodowania	1 246	628
Odpisy na należności	292	34
Utworzenie rezerw	564	57
Inne	39	21
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 141	740

13. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane)
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	27	21
- od udzielonych pożyczek	10	10
- odsetki pozostałe	18	11
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	1 327	517
Inne przychody finansowe	2	22
Przychody finansowe, razem	1 356	560

KOSZTY FINANSOWE	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	1 248	567
- od kredytów i pożyczek	981	427
- od umów leasingowych	254	136
- odsetki pozostałe	12	4
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	165	52
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	36	0
- pozostałe	36	0
Koszty finansowe, razem	1 448	619

14. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	1 088	239
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 368	390
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-280	-151
Odroczony podatek dochodowy	-613	-751
Związany z rozliczeniami w ramach Podatkowej Grupy Kapitałowej	-982	0
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	368	-751
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	475	-512

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 3 MIESIĘCY KOŃCZĄCYCH SIĘ
 31 MARCA 2017 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 31.03.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016 (badane)	Stan na 31.03.2016 (niebadane) (przekształ.)	Stan na 31.03.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016 (badane)	Stan na 31.03.2016 (niebadane) (przekształ.)	Stan na 31.03.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016 (badane)	Stan na 31.03.2016 (niebadane) (przekształ.)
Rzeczowe aktywa trwałe				9 478	9 773	11 126	9 478	9 773	11 126
Wartości niematerialne i prawne				2 920	2 989	34	2 920	2 989	34
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-328	-361	-353	31	66	14	-297	-296	-339
Odpisy na zapasy			-29						-29
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji)				114	71	7	114	71	7
Pożyczki udzielone				71	80	9	71	80	9
Różnice kursowe	-14	-58	-7	128	1	98	114	-57	91
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			-41						-41
Zobowiązania finansowe	-5 762	-6 183	-6 782				-5 762	-6 183	-6 782
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-346	-314	-294			8	-346	-314	-286
Niezapłacone odsetki, prowizje, wycena SCN	-207	-232	-42	78	88		-130	-144	-42
Rezerwy	-1 480	-1 397	-1 978				-1 480	-1 397	-1 978
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej			-64						-64
Zyski i straty aktuarialne					14			14	
Strata podatkowa	-1 364	-1 587	-1 170				-1 364	-1 587	-1 170
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-9 501	-10 132	-10 761	12 819	13 082	11 297	3 318	2 950	536

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016 (badane)	Stan na 31.03.2016 (niebadane) (przekształcone)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-2 153	-2 352	-1 538
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego (+)	5 471	5 302	2 074
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	3 318	2 950	536

15. Emisja akcji, akcje własne

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 31.03.2017 (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		

* Zgodnie z podjętymi uchwałami przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 22 stycznia 2016 r. 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 31.03.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016 (badane)	Stan na 31.03.2016 (niebadane)
Wartość emisji	30 452	30 452	30 452
Koszty emisji (-)	-1 849	-1 849	-1 753
Kapitał powstały wyniku wydania warrantów	2 237	2 237	0
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	30 840	30 840	28 699

Na dzień 31 marca 2017 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 umowami kredytu oraz umową pożyczek 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. Wartości niematerialne

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	wartość firmy	relacje z klientem PKN Orlen *	patenty i licencje	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
01.01.-31.03.2017						
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	44 277	16 820	728	275	48	62 148
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji			352	70		422
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji			583			583
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	44 277	16 820	498	344	48	61 987
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		1 168	331	112		1 611
amortyzacja za okres		350	17	16		384
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji			262			262
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		1 518	86	128		1 733
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	44 277	15 302	411	217	48	60 255

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	wartość firmy	relacje z klientem PKN Orlen *	patenty i licencje	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
01.01.-31.03.2016						
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	0	0	0	135	0	135
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji				3		3
nabycie przez przejęcie kontroli	58 992		383	38		59 412
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	58 992		383	176		59 550
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				90		90
amortyzacja za okres				7		7
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	0	97	0	97
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	58 992	0	383	79	0	59 453

* Aktywo niematerialne – relacje z PKN Orlen zostało wyodrębnione w jednostce przejętej w toku ostatecznego rozliczenia transakcji nabycia na dzień 31.12.2016 r. Wyceniony wg wartości godziwej kontrakt został ujęty w wartościach niematerialnych na dzień 31.12.2016 r.

18. Rzeczowe aktywa trwałe

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-31.03.2017 (niebadane)						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	645	4 563	1 862	57 452	787	65 310
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>		7	3	857	10	876
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji		7	3		10	19
- zawarcia umów leasingu				634		634
- przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży				223		223
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>				2 488		2 488
- zbycia				641		641
- likwidacji, wycofania z użytkowania				318		318
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	645	4 570	1 865	57 349	797	65 226
Umorzenie na początek okresu	0	147	879	4 452	595	6 074
Amortyzacja za okres:		56	73	1 810	15	1 954
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych				295		295
Umorzenie na koniec okresu	0	204	952	5 967	610	7 733
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	645	4 366	913	51 382	187	57 493

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01-31.03.2016 (niebadane)						
	(dane przekształcone)	(dane przekształcone)				
Wartość brutto rzeczowe aktywa trwałe na początek okresu	645	4 361	287	38 627	182	44 102
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>		637	2 150	71 438	624	74 850
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji			145	72	41	258
- nabycie przez przejęcie kontroli		625	2 006	66 659	583	69 873
- zawarcia umów leasingu				4 394		4 394
- nakłady na środki trwałe w budowie		12		314		326
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>				889		889
- przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży				617		617

- inne zmniejszenia rozliczenie zaliczek na środki trwałe w budowie				272		272
Wartość brutto rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu	645	4 999	2 437	109 176	805	118 063
Umorzenie na początek okresu	0	312	203	10 760	81	11 355
Umorzenie na dzień przejścia kontroli		125	1 237	33 768	520	35 650
Amortyzacja za okres:		41	-3	1 365	7	1 410
Zmniejszenie umorzenia z tyt. przeniesienia do aktyw sklasyfikowanych do sprzedaży				562		562
Umorzenie na koniec okresu		478	1 437	45 331	607	47 853
Wartość netto rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu	645	4 521	1 001	63 845	198	70 210

19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 31 marca 2017 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia wykazuje w aktywach przeznaczonych do sprzedaży 11 sztuk naczep-cystern o łącznej wartości 110 tys. zł. Przeznaczone do sprzedaży zostały najstarsze jednostki pod względem roku produkcji. Przewiduje się, że sprzedaż aktywów nastąpi do końca bieżącego roku obrotowego.

20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 31.03.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016 (badane)	Stan na 31.03.2016 (niebadane)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 394	20 060	17 555
Lokaty bankowe	3 172	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	12 566	20 060	17 555
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	12 566	20 060	17 555
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	12 566	20 060	17 555

21. Kredyty i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.03.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016 (badane)	Stan na 31.03.2016 (niebadane)
- pożyczka mezzanine	17 825	18 911	19 527
- kredyty inwestycyjne	35 247	36 247	44 664
- kredyty w rachunku bieżącym	4 091	2 978	7 698
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	57 163	58 136	71 889
- długoterminowe	49 020	51 118	55 021
- krótkoterminowe	8 143	7 018	16 868
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	57 163	58 136	71 889
- Zobowiązania w PLN	39 338	39 225	52 361
- Zobowiązania w EUR po przeliczeniu na PLN	17 825	18 911	19 527

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2017 r. w Grupie nie wystąpiły zdarzenia dotyczące niespłacenia kredytów lub pożyczek lub naruszenia istotnych postanowień ich umów.

22. 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 31.03.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016 (badane)	Stan na 31.03.2016 (niebadane)
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	30 325	32 544	35 694
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	30 325	32 544	35 694
- długoterminowe	19 297	20 782	27 017
- krótkoterminowe	11 028	11 762	8 677
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	30 325	32 544	35 694
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w PLN	21 621	21 895	20 890
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR po przeliczeniu na PLN	8 703	10 649	14 803

Ponadto Grupa jako leasingobiorca na dzień 31 marca 2017 roku posiada umowy leasingu operacyjnego (pozabilansowego) o łącznej wartości zobowiązań wynoszącej 23.532 tys. zł.

23. Odpisy aktualizujące

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane)
Stan na początek okresu	1 503	1 159
zwiększenia (z tytułu)	292	34
- utworzenia odpisów aktualizujących	292	34
zmniejszenia (z tytułu)	72	37
- odwrócenia odpisów aktualizujących	72	37
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 724	1 155

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane)
Stan na początek okresu	47	38
zwiększenia (z tytułu)	0	17
- utworzenia odpisów aktualizujących	0	17
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	47	55

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH AKTYWA FINANSOWE	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane)
Stan na początek okresu	7	0
zwiększenia (z tytułu)	0	22
- utworzenia odpisów aktualizujących	0	22
zmniejszenia (z tytułu)	2	0
- odwrócenia odpisów aktualizujących	2	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	5	22

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.-31.03.2017 r. 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.

24. Rezerwy

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane)
Stan na początek okresu	4 577	103
- zwiększenia z tyt. przejścia rezerw podmiotu nabywanego	0	6 859
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	417	532
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	210	69
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy	0	0
Stan na koniec okresu	4 783	7 425

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane)
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	520	725
- rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe	1 951	1 896
- rezerwa na pozostałe koszty wynagrodzeń	2 312	4 804
Rezerwy na świadczenia pracownicze razem, w tym przypadające na	4 783	7 425
- długoterminowe	485	495
- krótkoterminowe	4 298	6 930

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane) (przekształcone)
Stan na początek okresu	630	56
- zwiększenia z tyt. przejścia rezerw podmiotu nabywanego	0	3 434
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	100	0
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	130	230
Stan na koniec okresu	601	3 260

POZOSTAŁE REZERWY	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane) (przekształcone)
- rezerwa na kary umowne	87	1 739
- rezerwa na przyszłe zobowiązania umowne	221	1 122
- rezerwa na sprawy sądowe	282	369
- pozostałe rezerwy	10	30
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	601	3 260
- krótkoterminowe	601	3 260

25. 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 karnektów 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.

26. Instrumenty finansowe

	Stan na 31.03.2017 (niebadane)	Kategorie instrumentów finansowych		
		Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Aktywa finansowe w tym:	62 423	62 415	63	0
Nienotowane instrumenty kapitałowe	8	0	8	0
Notowane instrumenty kapitałowe	0	0	55	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	48 960	48 960	0	0
Pozostałe aktywa finansowe (pożyczki)	889	889	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 566	12 566	0	0
Długoterminowe zobowiązania finansowe	68 320	0	0	68 320
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	17 825	0	0	17 825
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	31 198	0	0	31 198
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	19 297	0	0	19 297
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	50 131	0	0	50 131
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	4 049	0	0	4 049
Kredyty w rachunku bieżącym	4 091	0	0	4 091
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 028	0	0	11 028
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	30 963	0	0	30 963

	Stan na 31.03.2016 (niebadane)	Kategorie instrumentów finansowych		
		Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Aktywa finansowe w tym:	57 987	57 977	92	0
Nienotowane instrumenty kapitałowe	10	0	10	0
Notowane instrumenty kapitałowe	0	0	82	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	39 651	39 651	0	0
Pozostałe aktywa finansowe (pożyczki)	772	772	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17 555	17 555	0	0
Długoterminowe zobowiązania finansowe	82 172	0	0	82 172
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	19 527	0	0	19 527
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	35 628	0	0	35 628
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	27 017	0	0	27 017
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	55 211	0	0	55 211
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	9 035	0	0	9 035
Kredyty w rachunku bieżącym	7 698	0	0	7 698
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	8 677	0	0	8 677
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	29 801	0	0	29 801

Na dzień 31 marca 2017 roku oraz dzień 31 marca 2016 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.

27. Transakcje z podmiotami powiązaniymi

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 powiązaniymi, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym i na dzień 31 marca 2017r.

Transakcje z jednostkami powiązaniymi - sprzedaż, zakupy	01.01-31.03.2017 (niebadane)	01.01-31.03.2016 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	0	3
innych jednostek powiązanych	0	3
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	47	86
innych jednostek powiązanych	47	86

Transakcje z jednostkami powiązaniymi - należności i zobowiązania	Stan na 31.03.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016 (badane)	Stan na 31.03.2016 (niebadane)
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:	832	814	741
zarządu/ kadry kierowniczej	832	814	741
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	0	28	107
innych jednostek powiązanych	0	27	106
zarządu/ kadry kierowniczej	0	0	1

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

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 wierzytelności i zobowiązań. Na dzień 31 marca 2017 roku łączna wartość spraw sądowych wynosi 8.703 tys. zł.

Do istotnych spraw sądowych, tj. takich których wartość przedmiotu sporu przekracza 500 tys. zł, w Grupie Trans Polonia należą:

1) sprawa z powództwa Macieja Tymienieckiego (obecnie spadkobierców zmarłego) o wartość przedmiotu sporu: 2.588 tys. zł. W postępowaniu tym Orlen Transport S.A. (obecnie OTP S.A.) został pozwany in solidum wraz z ubezpieczycielem TUiR WARTA S.A. Pozwana WARTA S.A. udzieliła bowiem OTP S.A. ochrony ubezpieczeniowej zarówno w zakresie ubezpieczenia obowiązkowego OC posiadaczy pojazdów mechanicznych, jak i ubezpieczenia OC z tytułu prowadzonej przez OTP S.A. działalności gospodarczej. Przedmiotem sporu są roszczenia odszkodowawcze w związku z urazem doznany na skutek wypadku komunikacyjnego pojazdu OTP S.A., kierowanego przez jej pracownika (wypadek ten miał miejsce w dniu 25 lipca 2006 r.). Z uwagi na fakt, że proces toczy się od 2009 roku, całkowite ryzyko finansowe wynikające z tej sprawy dla Spółki obejmujące ewentualne odsetki ustawowe na dzień 31 marca 2017 roku, wyceniane jest na kwotę 3.593 tys. zł. Ponadto, w związku z tym samym wypadkiem drogowym, toczy się przeciwko OTP S.A. również sprawa z powództwa spadkobierców zmarłego o wartości przedmiotu sporu 1.240 tys. zł, która obejmuje roszczenie o zapłatę renty, odszkodowania oraz zadośćuczynienia a rzecz osób bliskich zmarłego. Z uwagi na fakt, że proces toczy się od 2011 roku, a ponadto TUiR WARTA S.A. wypłaca bieżąco spadkobiercom comiesięczną rentę, całkowite ryzyko finansowe wynikające z tej sprawy dla Spółki obejmujące ewentualne odsetki ustawowe na dzień 31 marca 2017 roku, wyceniane jest na kwotę 2.109 tys. zł;

2) sprawa z powództwa Lucyny Marii Kowalskiej, spadkobierczyni po Waldemarze Kowalskim prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowo Handlowo - transportowe Waldemar Kowalski przeciwko Quick TP sp. z o.o. S.K.A. powództwo o zapłatę kwoty 846 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi, tytułem wynagrodzenia za wykonane usługi transportowe. Sąd Okręgowy w Gdańsku wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym i uzupełniający nakaz zapłaty z 7 września 2015, którymi zostały objęte roszczenia powoda. Od nakazów zostały wniesione sprzeciwy, w związku z czym nakazy utraciły moc. Obrona pozwanego oparta jest na zarzucie potrącenia szeregu wzajemnych roszczeń z tyt. czynszu najmu naczep, oddania przedmiotów najmu w stanie pogorszonym oraz odszkodowań i kar za nienależyte wykonanie umowy, złamanie zakazu konkurencji oraz obowiązku zachowania poufności.

Wg stanu na dzień 31 marca 2017 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 2016.

28.3. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2017.

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 od 1 stycznia do 31 marca 2017 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.

W dniu 18 kwietnia 2017 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego z wyłączeniem w całości prawa poboru w drodze emisji do 7.175.000 sztuk akcji serii I.

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 3 kwartał 2016 r. struktura akcjonariatu nie uległa zmianie.

28.8. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Według wiedzy Spółki 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	50 084
Iwar Przyklang	Członek RN	945 256
Dominik Tomczyk	Członek RN	76 500

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 od 1 stycznia do 31 marca 2017 r. Trans Polonia S.A. oraz podmioty zależne nie udzieliły gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych. Udzielone gwarancje zostały opisane w nocy 25 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

W dniu 16 marca 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki zatwierdziła „Program Inwestycyjny Grupy Trans Polonia na lata 2018-2020”. Program Inwestycyjny ma na celu zwiększenie skali prowadzonej działalności Spółki poprzez powiększenie wykorzystywanej floty własnych ciągników i naczep-cystern. Łączna wartość planowanych nakładów wynosi ok. 62 mln zł, z czego kwota 6,2 mln zł, w związku ze zwiększeniem skali działalności, zostanie przeznaczona na zwiększenie kapitału obrotowego. Zarząd Spółki zakłada, iż efekty Programu Inwestycyjnego będą widoczne w wynikach finansowych Grupy począwszy od 2018 r.

W dniu 18 kwietnia 2017 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta, podjęło uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze oferty publicznej nowej emisji akcji I z pozbawieniem dotychczasowym akcjonariuszy prawa poboru. Zgodnie z tą uchwałą podwyższa się w drodze oferty publicznej, kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie wyższą niż 850.000,00 zł, poprzez przeprowadzenie emisji nie więcej niż 8.500.000 sztuk akcji serii I, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Wszystkie akcje nowej emisji serii I będą akcjami na okaziciela.

Pozyskane przez Spółkę w związku z emisją akcji serii I środki pieniężne zostaną wykorzystane na sfinansowanie „Programu Inwestycyjnego Grupy Trans Polonia na lata 2018-2020”. Spółka szacuje, iż środki pieniężne pozyskane z emisji akcji serii I zostaną wykorzystane najpóźniej do końca 2020 roku.

Realizacja Programu Inwestycyjnego ma na celu zwiększenie skali prowadzonej działalności Spółki poprzez istotny wzrost wartości majątku trwałego posiadanego przez Spółkę, co pozytywnie przełoży się na możliwość generowania pozytywnych wyników finansowych w przyszłości.

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

I kwartał 2017 r. był kolejnym okresem charakteryzującym się wzrostem wolumenów przewozów realizowanych przez Spółkę. Wolumen przewozów paliw wyniósł ponad 1.290 tys. m³ w porównaniu do 1.226 tys. m³ w I kw. 2016 r., co daje wzrost o ponad 5%. Ponad 8% wzrost wolumenu przewozów odnotował także obszar transportu LPG, który w omawianym okresie wyniósł 121 tys. m³ w porównaniu do 112 tys. m³ w I kw. 2016 r. Znaczne wzrosty realizowanych wolumenów przewozowych odnotował segment transportu chemii, asfaltów i produktów spożywczych. Wolumen przewozów produktów chemicznych wyniósł w I kwartale 2017 r. 36,9 tys. ton w porównaniu do 30,1 tys. ton w analogicznym okresie roku poprzedniego, co daje wzrost o 23%. Największą dynamikę wzrostu realizowanych wolumenów przewozów odnotował transport asfaltów. W I kwartale 2017 odnotowano wolumen w wysokości 11,6 tys. ton w porównaniu do 5,4 tys. ton w I kw. 2016 r., co daje wzrost o 115%. Istotny wzrost wolumenów przewozów o ponad 16 % odnotował w omawianym okresie również transport produktów spożywczych.

Mając powyższe na uwadze Zarząd Spółki przewiduje, iż kolejne kwartały będą stały pod znakiem stabilnego wzrostu wyników finansowych Spółki wynikającego ze stałego wzrostu realizowanych wolumenów przewozów, co jest wynikiem realizacji strategii polegającej na budowie portfela klientów z segmentu paliwowego oraz na rozwoju relacji handlowych 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 powiązаныmi, 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 powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe. Transakcje z podmiotami powiązаныmi 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.

ŚRÓDROCZNA JEDNOSTKOWA INFORMACJA FINANSOWA

TRANS POLONIA S.A.

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 31.03.2017 (niebadane)	Stan na 31.12.2016 (badane)	Stan na 31.03.2016 (niebadane) (dane przekształcone)
AKTYWA			
Aktywa trwałe	52 941	54 257	59 134
Wartości niematerialne	173	127	40
Rzeczowe aktywa trwałe	26 475	27 837	32 876
Inwestycje w jednostki zależne i wspólne przedsięwzięcia	26 211	26 211	26 211
Pozostałe aktywa finansowe	75	75	0
Pozostałe aktywa trwałe	7	7	8
Aktywa obrotowe	21 927	22 121	5 154
Zapasy	81	76	85
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12 895	4 375	3 182
Należności z tytułu podatku dochodowego	39	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	7 402	12 453	1 078
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	808	953	282
Pozostałe aktywa	606	4 074	527
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	95	191	0
A k t y w a r a z e m	74 868	76 378	64 288
PASYWA			
Kapitał własny	45 911	45 768	42 578
Kapitał zakładowy	1 435	1 435	1 356
Akcje własne	-55	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	28 603	28 603	28 699
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	12 147	12 147	11 029
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000	2 000
Nierzaliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	1 638	0	1 118
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	143	1 638	-1 569
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	6 386	8 015	11 390
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 544	2 886	2 049
Rezerwa na świadczenia pracownicze	13	13	0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	3 829	5 117	9 341
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	22 571	22 595	10 321
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek i obligacji	16 256	15 859	3 089
Rezerwa na świadczenia pracownicze	133	77	100
Pozostałe rezerwy	0	0	236
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	5 350	6 055	5 919
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	832	604	927
Pozostałe zobowiązania	0	0	49
P a s y w a r a z e m	74 868	76 378	64 288

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.-31.03.2017 (niebadane)	01.01.-31.03.2016 (niebadane)
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody netto ze sprzedaży	2 823	3 201
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 544	1 608
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 280	1 592
Koszty ogólnego zarządu	1 360	3 663
Pozostałe przychody operacyjne	155	107
Pozostałe koszty operacyjne	148	54
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-73	-2 018
Przychody finansowe	461	107
Koszty finansowe	191	78
Udział w zyskach wspólnych przedsięwzięć	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	197	-1 989
Podatek dochodowy	54	-420
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	143	-1 569
<i>Inne całkowite dochody</i>		
Suma innych całkowitych dochodów	0	0
Całkowite dochody (netto) za okres	143	-1 569
<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>	0,01	-0,17
<i>Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>	0,01	-0,16

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
Trzy miesiące zakończone 31.03.2017 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	1 435	-55	28 603	12 147	2 000	0	1 638	45 768
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni						1 638	-1 638	0
Całkowite dochody za okres							143	143
Kapitał własny na koniec okresu	1 435	-55	28 603	12 147	2 000	1 638	143	45 911

	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
Trzy miesiące zakończone 31.03.2016 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	11 029	2 000		1 118	22 870
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni						1 118	-1 118	0
Całkowite dochody za okres							-1 569	-1 569
Emisja akcji serii G	718		20 559					21 277
Kapitał własny na koniec okresu	1 356	-55	28 699	11 029	2 000	1 118	-1 569	42 578

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.03.2017 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2016 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	197	-1 989
Korekty razem:	-4 175	2 615
Amortyzacja	946	1 014
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-249	13
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-54	-13
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	3 524	-355
Zmiana stanu zapasów	-6	374
Zmiana stanu należności	-8 520	2 103
Zmiana stanu zobowiązań	184	-522
Gotówka z działalności operacyjnej	-3 978	626
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-435	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 413	626
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wpływy	5 545	999
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	427	0
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	5 000	994
Otrzymane odsetki	118	0
Zbycie udziałów w jednostkach zależnych	0	5
Wydatki	-26	-25 167
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-26	-142
Nabycie jednostek zależnych, stowarzyszonych	0	-25 025
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5 520	-24 168
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy	261	24 310
Wpływy netto z emisji akcji	0	21 220
Kredyty i pożyczki	261	3 089
Wydatki	-1 511	-2 135
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 458	-2 060
Odsetki	-53	-74
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 250	22 175
Przepływy pieniężne netto razem	-144	-1 368
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-144	-1 368
Środki pieniężne na początek okresu	953	1 650
Środki pieniężne na koniec okresu	808	282

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 31.03.2016 r. przedstawianych w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu w stosunku do danych prezentowanych śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu za okres 3 miesięcy kończących się 31 marca 2016 roku.

	Nr korekty	Stan na 31.03.2016 (niebadane)	Korekta	Stan na 31.03.2016 (niebadane) (dane przekształcone)
AKTYWA				
Aktywa obrotowe		5 490	-336	5 154
Pozostałe aktywa	1	864	-336	527
A k t y w a r a z e m		64 624	-336	64 288
PASYWA				
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		10 657	-336	10 321
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1	1 264	-336	927
P a s y w a r a z e m		64 624	-336	64 288

Opis korekt:

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