

SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ
TRANS POLONIA
ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU



Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Grupa kapitałowa	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.06.2020 (niebadane) i na dzień 30.06.2020 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2019 (niebadane) i na dzień 31.12.2019 (badane)	za okres 01.01.- 30.06.2020 (niebadane) i na dzień 30.06.2020 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2019 (niebadane) i na dzień 31.12.2019 (badane)
Przychody netto ze sprzedaży	115 022	122 707	25 898	28 616
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 881	6 997	1 549	1 632
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 311	4 944	1 196	1 153
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	4 218	3 856	950	899
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	4 218	3 856	950	899
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 132	11 120	4 083	2 593
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	341	1 857	77	433
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-19 269	-17 161	-4 339	-4 002
Przepływy pieniężne netto, razem	-796	-4 185	-179	-976
Aktywa razem	282 885	291 187	63 342	68 378
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	157 732	169 640	35 318	39 836
Zobowiązania długoterminowe	92 146	101 325	20 633	23 793
Zobowiązania krótkoterminowe	65 586	68 316	14 686	16 042
Kapitał własny	125 153	121 546	28 024	28 542
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	512	537
Liczba akcji – w szt.	22 847 711	22 847 711	22 847 711	22 847 711
Zysk (strata) netto na akcję	0,19	0,17	0,04	0,04
Wartość księgowa na akcję	5,48	5,32	1,23	1,25

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 30 czerwca 2020 roku – 4,4660 zł

na dzień 31 grudnia 2019 roku – 4,2585 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

I półrocze 2020 roku – 4,4413zł

I półrocze 2019 roku – 4,2880 zł

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Jednostka dominująca	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.06.2020 (niebadane) i na dzień 30.06.2020 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2019 (niebadane) i na dzień 31.12.2019 (badane)	za okres 01.01.- 30.06.2020 (niebadane) i na dzień 30.06.2020 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.06.2019 (niebadane) i na dzień 31.12.2019 (badane)
Przychody netto ze sprzedaży	6 553	7 110	1 475	1 658
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	843	291	190	68
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 584	1 976	582	461
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 504	1 915	564	447
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 504	1 915	564	447
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	997	-199	224	-46
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 258	4 835	508	1 128
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 624	-6 049	-816	-1 411
Przepływy pieniężne netto, razem	-370	-1 413	-83	-329
Aktywa razem	120 908	124 515	27 073	29 239
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 427	38 539	7 261	9 050
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	25 446	28 798	5 698	6 763
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	6 981	9 741	1 563	2 287
Kapitał własny	88 480	85 976	19 812	20 189
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	512	537
Liczba akcji – w szt.	22 847 711	22 847 711	22 847 711	22 847 711
Zysk (strata) netto na akcję	0,11	0,08	0,02	0,02
Wartość księgową na akcję	3,87	3,76	0,87	0,88

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 30 czerwca 2020 roku – 4,4660 zł

na dzień 31 grudnia 2019 roku – 4,2585 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

I półrocze 2020 roku – 4,4413 zł

I półrocze 2019 roku – 4,2880 zł

Spis treści:

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2020 ROKU WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	11
1. Informacje ogólne	11
2. Opis Grupy Kapitałowej.....	11
3. Zmiany w składzie Grupy	12
4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	13
6. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	14
7. Sezonowość działalności.....	14
8. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych.....	14
9. Przychody ze sprzedaży	16
10. Koszty według rodzaju	17
11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	17
12. Przychody i koszty finansowe.....	17
13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony	18
14. Emisja akcji, akcje własne.....	20
15. Dywidenda	21
16. Wartości niematerialne	22
17. Rzeczowe aktywa trwałe.....	22
18. Prawo do użytkowania aktywa	23
19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	24
20. Należności długoterminowe.....	24
21. Pozostałe aktywa finansowe oraz Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik.....	24
22. Pozostałe aktywa.....	24
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
24. Kredyty i pożyczki.....	25
25. Leasing.....	25
26. Odpisy aktualizujące.....	26
27. Rezerwy	27
28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	27
29. Instrumenty finansowe	28
30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	29
31. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	30
32. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30
32.1. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	30
32.2. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	30
32.3. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	31
32.4. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	32
32.5. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	32
32.6. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	32

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY.....33

III. W DNIU 30 CZERWCA 2020 ROKU WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU.....33

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....34

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów35

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....36

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....37

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE38

1. Informacje ogólne38

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego38

3. Istotne zasady (polityka rachunkowości)38

4. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasada rachunkowości oraz korekty błędów38

5. Podatek dochodowy bieżący i odroczony39

6. Rzeczowe aktywa trwałe40

7. Prawo do użytkowania aktywa40

8. Inwestycje w jednostkach zależnych i wspólnych przedsięwzięciach.....41

9. Należności długoterminowe.....41

10. Pozostałe aktywa finansowe42

11. Kredyty, pożyczki, obligacje.....42

12. Odpisy aktualizujące.....42

13. Instrumenty finansowe43

14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi44

15. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.....44

IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY ZA OKRES I PÓŁROCZA 2020 ROKU45

1. Podstawowe informacje o grupie.....45

2. Opis grupy kapitałowej.....46

3. Sytuacja finansowa46

3.1. Przychody46

3.2. Wynik finansowy oraz wskaźniki rentowności47

3.3. Aktywa49

3.4. Pasywa.....50

3.5. Przepływy pieniężne.....51

3.6. Analiza płynności i cyklu rotacji51

4. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok52

5. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu52

6. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.....52

7. Informacje o udzieleniu znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....52

8. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....53

Oświadczenia Zarządu.....54

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2020 ROKU WRAZ Z
RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z
PRZEGLĄDU**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		164 053	170 153
Wartości niematerialne	16	55 518	56 261
Rzeczowe aktywa trwałe	17	23 391	21 173
Prawo do użytkowania aktywa	18	80 008	88 472
Pozostałe aktywa finansowe	21	167	164
Należności długoterminowe	20	2 146	2 088
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	2 447	1 692
Pozostałe aktywa	22	376	303
Aktywa obrotowe		118 832	121 034
Zapasy		1 577	217
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		54 918	59 091
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	32
Pozostałe aktywa finansowe	21	918	1 338
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	21	1 242	19
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	56 910	57 706
Pozostałe aktywa	22	2 534	1 462
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	19	732	1 170
A k t y w a r a z e m		282 885	291 187
PASYWA			
Kapitał własny		125 153	121 546
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		125 153	121 546
Kapitał zakładowy	14	2 285	2 285
Akcje własne	14	-666	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	75 540	29 936
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		24 192	30 101
Pozostałe kapitały rezerwowe		18 384	47 604
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		1 201	-346
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		4 218	12 022
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		92 146	101 325
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	24	32 774	36 157
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	4 248	4 313
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	418	418
Zobowiązania z tyt. leasingu	25	54 687	60 359
Pozostałe zobowiązania		19	78
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		65 586	68 316
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	24	5 430	6 077
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	2 632	2 233
Pozostałe rezerwy	27	1 598	1 472
Zobowiązania z tyt. leasingu	25	23 080	22 113
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		32 207	35 607
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		429	639
Pozostałe zobowiązania		210	175
P a s y w a r a z e m		282 885	291 187

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	okres 3 miesięcy		okres 6 miesięcy	
		01.04.-30.06.2020 (niebadane)	01.04.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Działalność kontynuowana					
Przychody netto ze sprzedaży	8, 9	56 880	67 176	115 022	122 707
Koszt własny sprzedaży	10	46 797	58 555	100 544	109 427
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		10 083	8 621	14 478	13 279
Koszty ogólnego zarządu	10	3 482	3 303	6 900	6 654
Koszty sprzedaży		350	350	701	701
Pozostałe przychody operacyjne	11	1 255	1 338	2 000	2 365
Pozostałe koszty operacyjne	11	1 345	647	1 996	1 292
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		6 161	5 659	6 881	6 997
Przychody finansowe	12	861	355	1 232	615
Koszty finansowe	12	997	1 292	2 802	2 668
Udział w zyskach/stratach we wspólnych przedsięwzięciach		0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		6 024	4 722	5 311	4 944
Podatek dochodowy	13	949	870	1 092	1 088
Zysk (strata) netto przypadający		5 075	3 852	4 218	3 856
Akcjonariuszom jednostki dominującej		5 075	3 852	4 218	3 856
Udziały niekontrolujące		0	0	0	0
Suma innych całkowitych dochodów		0	0	0	0
Całkowite dochody (netto) przypadający		5 075	3 852	4 218	3 856
Akcjonariuszom jednostki dominującej		5 075	3 852	4 218	3 856
Udziały niekontrolujące		0	0	0	0
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr		0,22	0,17	0,19	0,17

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2020 (niebadane)									
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	29 936	30 101	47 604	-346	12 022	121 546	121 546
Rozwiązanie kapitału rezerwowego			45 604		-45 604			0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych				-16 384	16 384			0	0
Skup akcji własnych		-612						-612	-612
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				10 476		1 547	-12 022	0	0
Całkowite dochody za okres							4 218	4 218	4 218
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-666	75 540	24 192	18 384	1 201	4 218	125 153	125 153

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2019 (niebadane)									
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	75 540	27 778	2 000	-1 126	5 856	112 278	112 278
Utworzenie kapitału rezerwowego			-45 604		45 604			0	0
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				4 898		779	-5 660	16	16
Dywidenda				-2 545			-195	-2 741	-2 741
Całkowite dochody za okres							3 856	3 856	3 856
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	29 936	30 130	47 604	-346	3 856	113 409	113 409

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 30.06.2020 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2019 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		5 311	4 944
Korekty razem:		12 821	6 176
Amortyzacja	10	14 340	12 700
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		2 261	2 168
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-687	-698
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań		-540	-835
Zmiana stanu zapasów		-1 360	-2 702
Zmiana stanu należności	31	4 504	-11 068
Zmiana stanu zobowiązań	31	-3 608	7 616
Inne korekty		12	0
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-2 101	-1 005
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		18 132	11 120
<i>Działalność inwestycyjna</i>			
Wpływy		6 413	3 010
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		4 942	3 010
Zbycie aktywów finansowych		1 249	0
Otrzymane odsetki		222	0
Wydatki		-6 072	-1 153
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-3 616	-953
Nabycie aktywów finansowych		-2 456	0
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		0	-200
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		341	1 857
<i>Działalność finansowa</i>			
Wpływy		1	1 229
Kredyty i pożyczki		1	1 229
Wydatki		-19 270	-18 390
Skup akcji własnych		-612	0
Spląty kredytów i pożyczek		-3 383	-3 346
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		-13 232	-13 215
Odsetki		-2 044	-1 829
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-19 269	-17 161
Przepływy pieniężne netto razem		-796	-4 185
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-796	-4 185
Środki pieniężne na początek okresu		57 706	48 528
Środki pieniężne na koniec okresu		56 910	44 343

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Opis Grupy Kapitałowej

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w skład której na dzień 30 czerwca 2020 r. i na dzień 31 grudnia 2019 r. wchodzi następujące podmioty:

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Numer KRS	Procent posiadanych udziałów i głosów	Metoda konsolidacji
OTP S.A.; Płock	kontrola	0000295099	100%	Pełna
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	0000417290	100%	Pełna
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	0000422703	100%	Pełna
Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	0000422702	100%	Pełna
Quick OTP S.A. S.K.A., Płock	kontrola	0000423166	100%	Pełna
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	0000498723	100%	Pełna
Ultra Chem S.A., Tczew	kontrola	0000548464	100%	Pełna

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

W skład Grupy wchodzi również Spółka TRN Estate S.A., zajmująca się wynajmem i zarządzaniem nieruchomościami własnymi, oraz Ultra Chem S.A., która nie rozpoczęła prowadzenia działalności operacyjnej.

3. Zmiany w składzie Grupy

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku nie było zmian w składzie Grupy w stosunku do 31 grudnia 2019 roku.

4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Zaprezentowane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi ani badaniu przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2019 roku podlegały badaniu, sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019 zostało wydane w dniu 6 kwietnia 2020 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 2019 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 6 kwietnia 2020 roku.

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 21 września 2020 roku.

5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku i później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2020 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

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

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

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3 Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37 Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 (opublikowano dnia 28 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE –

mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później. Dozwolone jest wcześniejsze zastosowanie, w tym dla sprawozdań finansowych nie zatwierdzonych do publikacji na 28 maja 2020 ;

- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – Faza 2 (opublikowano dnia 27 sierpnia 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później. Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

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

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

7. Sezonowość działalności

W przypadku transportu większości ładunków drogowych brak jest znaczących czynników, które powodowałyby, że ten obszar prowadzonej przez Spółkę działalności charakteryzowałby się sezonowością. Sezonowość w tym segmencie widać jedynie w zakresie przewozu asfaltów stanowiących 8% przychodów netto ze sprzedaży ogółem w okresie I półrocza 2020 r. Sprzedaż, a w ślad za tym przewozy tego produktu, uzależnione są od warunków atmosferycznych. W okresie zimowym ze względu na ujemne temperatury oraz opady atmosferyczne producenci wstrzymują swoją produkcję. Najwyższe przychody w tym obszarze osiągnęte są z reguły w miesiącach maj-listopad.

8. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

- segment usług transportu 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 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.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2020r.				
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	68 127	43 486	3 410	115 022
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 282	4 215	-20	14 478
Koszty ogólnego zarządu	3 804	3 048	49	6 900
Koszty sprzedaży	701	0	0	701
Pozostałe przychody operacyjne	667	395	938	2 000
Pozostałe koszty operacyjne	580	175	1 241	1 996
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	5 865	1 387	-372	6 881
Amortyzacja	10 714	3 151	476	14 340
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	16 579	4 538	104	21 221
Aktywa razem	151 378	126 041	5 466	282 885

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2019r. (niebadane)				
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	74 495	45 098	3 114	122 707
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 015	3 007	257	13 279
Koszty ogólnego zarządu	3 178	3 426	50	6 654
Koszty sprzedaży	701	0	0	701
Pozostałe przychody operacyjne	830	446	1 089	2 365
Pozostałe koszty operacyjne	740	121	431	1 292
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	6 226	-94	865	6 997
Amortyzacja	9 298	3 076	326	12 700
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	15 524	2 982	1 191	19 697
Aktywa razem	162 727	128 564	5 652	296 942

9. Przychody ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	01.01-30.06.2020			
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Kraj	68 127	10 939	3 410	82 475
Sprzedaż poza terenem kraju	0	32 547	0	32 547
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	68 127	43 486	3 410	115 022

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	01.01-30.06.2019 (niebadane)			
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Kraj	74 495	13 660	3 114	91 268
Sprzedaż poza terenem kraju	0	31 438	0	31 438
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	74 495	45 098	3 114	122 707

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	01.01-30.06.2020 (niebadane)			
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - paliwa silnikowe	63 000	0	0	63 000
Sprzedaż - LPG	5 126	0	0	5 126
Sprzedaż - płynna chemia	0	26 723	0	26 723
Sprzedaż - masy bitumiczne	0	9 161	0	9 161
Sprzedaż - płynne spożywcze	0	7 601	0	7 601
Sprzedaż - cement	0	0	2 765	2 765
Pozostałe	0	0	645	645
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	68 127	43 486	3 410	115 022

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	01.01-30.06.2019 (niebadane)			
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - paliwa silnikowe	67 862	0	0	67 862
Sprzedaż - LPG	6 633	0	0	6 633
Sprzedaż - płynna chemia	0	26 791	0	26 791
Sprzedaż - masy bitumiczne	0	10 640	0	10 640
Sprzedaż - płynne spożywcze	0	7 667	0	7 667
Sprzedaż - cement	0	0	2 893	2 893
Pozostałe	0	0	221	221
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	74 495	45 098	3 114	122 707

Nie ma istotnego elementu szacunków Zarządu przy rozpoznawaniu przychodów.

10. Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Amortyzacja	14 340	12 700
Zużycie materiałów i energii	24 174	27 965
Usługi obce	48 678	52 131
Podatki i opłaty	4 324	4 333
Wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia	15 030	17 337
Pozostałe koszty rodzajowe	1 928	2 481
Wartość sprzedanych towarów	44	102
Koszty według rodzaju, razem	108 517	117 048
Świadczenia na własne potrzeby	-372	-265
Koszty sprzedaży	-701	-701
Koszty ogólnego zarządu	-6 900	-6 654
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	100 544	109 427

11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	641	679
Kary i odszkodowania	1 036	911
Odwrócenie rezerw	0	150
Zwrot VAT zagranica	1	223
Odwrócenie odpisów na należności	9	78
Przedawnione zobowiązania	6	21
Inne	307	302
Pozostałe przychody operacyjne razem	2 000	2 365

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Kary, odszkodowania	754	943
Odpisy na należności	620	171
Utworzenie rezerw	356	0
Nieściągalne należności	41	1
Inne	225	177
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 996	1 292

12. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	976	357
- od udzielonych pożyczek	32	71
- od lokat bankowych	297	270
- odsetki pozostałe	647	15
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	40	166
Inne przychody finansowe	216	92
Przychody finansowe, razem	1 232	615

KOSZTY FINANSOWE	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	2 032	2 425
- od kredytów i pożyczek	641	995
- od umów leasingowych	1 372	1 379
- odsetki pozostałe	19	51
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	631	93
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	140	150
- pozostałe	140	150
Koszty finansowe, razem	2 802	2 668

13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	2 002	1 525
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 040	1 605
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-38	-81
Odroczony podatek dochodowy	-909	-436
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-820	-340
Związany z rozliczeniami w ramach Podatkowej Grupy Kapitałowej	-89	-96
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 092	1 088

Bieżący podatek dochodowy	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	5 311	4 944
Podatek według ustawowej stawki podatkowej, wynoszącej 19%	1 009	939
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	-22
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	803	1 122
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania	-527	-369
Pozostałe	163	53
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 20,6% (2019: 22,0%)	1 092	1 088
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	1 092	1 088

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
Rzeczowe aktywa trwałe i prawa do użytkowania aktywa	-4	-23	17 441	18 551	17 437	18 527
Wartości niematerialne	-1		2 042	2 176	2 041	2 176
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-338	-259	157	167	-182	-93
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji)	-5	-5	55	77	50	72
Pożyczki udzielone			124	149	124	149
Różnice kursowe	-4	-13	12	5	8	-8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (wycena lokat)			31	13	31	13
Pozostałe aktywa			20		20	
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-14 807	-15 203			-14 807	-15 203
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-178	-368	178	137		-231
Pozostałe zobowiązania	-152	-151	161	38	9	-113
Rezerwy	-1 298	-861			-1 298	-861
Zyski i straty aktuarialne				11		11
Strata podatkowa	-1 632	-1 819			-1 632	-1 819
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-18 419	-18 703	20 220	21 324	1 801	2 621

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2020	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 30.06.2020
Rzeczowe aktywa trwałe i prawo do użytkowania aktywa	18 527	-1 090		17 437
Wartości niematerialne i prawne	2 176	-135		2 041
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-93	-89		-182
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji, jednostek uczestnictwa)	72	-22		50
Pożyczki udzielone	149	-25		124
Różnice kursowe	-8	15		8
RMK - wycena lokat	13	18		31
Pozostałe aktywa	0	20		20
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-15 203	397		-14 807
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-231	231		0
Pozostałe zobowiązania	-113	122		9
Rezerwy	-861	-437		-1 298
Zyski i straty aktuarialne	11	-11		0
Strata podatkowa	-1 819	187		-1 632
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 621	-820	0	1 801

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2019	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 30.06.2019
Rzeczowe aktywa trwałe i prawa do użytkowania aktywa	12 517	7 515		20 032
Wartości niematerialne i prawne	2 453	-137		2 316
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	32	8		40
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji, jednostek uczestnictwa)	67	-20		47
Pożyczki udzielone	112	35		147
Różnice kursowe	2	-12		-10
RMK - wycena lokat	15	-2		13
Pozostałe aktywa	0	27		27
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-8 582	-7 574		-16 156
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-338	31		-307
Pozostałe zobowiązania	-37	-38	-3	-78
Rezerwy	-758	-132		-890
Zyski i straty aktuarialne	18	-18		0
Strata podatkowa	-1 934	-26		-1 960
Suma dodatnich różnic przejściowych	3 566	-340	-3	3 222

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-2 447	-1 692
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego (+)	4 248	4 313
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	1 801	2 621

14. Emisja akcji, akcje własne

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 30.06.2020 (niebadane)						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imienne powstałe w wyniku przekształcenia Sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)	2 500 000	250 000,00	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe	2 500 000	250 000,00		26.06.2008 r.
C		zwykłe	277 364	27 736,40		03.09.2008 r.
D		zwykłe	522 636	52 263,60		29.11.2010 r.
E		zwykłe	316 900	31 690,00		10.08.2012 r.
F		zwykłe	263 100	26 310,00		26.09.2012 r.
G		zwykłe	7 175 000	717 500,00		05.04.2016 r.
H		zwykłe	792 711	79 271,10		06.07.2016 r.
I		zwykłe	8 500 000	850 000,00		14.07.2017 r.
Liczba akcji razem			22 847 711			
Kapitał zakładowy				2 284 771,10		
Wartość nominalna jednej akcji w zł				0,10		

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
Wartość emisji	78 902	78 902
Koszty emisji (-)	-5 599	-5 599
Utworzenie kapitału rezerwowego (-)	-45 604	-45 604
Rozwiązanie kapitału rezerwowego (+)	45 604	0
Kapitał powstały w wyniku wydania warrantów	2 237	2 237
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	75 540	29 936

Na dzień 30 czerwca 2020 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
236 509	646	24	1,04%	0,93%

W dniu 24 kwietnia 2020r. za pośrednictwem spółki zależnej TP Sp. Z o.o., w stosunku do której Emitent jest jednostką dominującą, nabytych zostało 227.354 sztuk akcji własnych, za łączną cenę 591 tys. zł, to jest po cenie 2,60 zł za każdą akcję.

15. Dywidenda

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Trans Polonia S.A. w dniu 27 sierpnia 2020 roku podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy. Łączna kwota dywidendy do podziału wyniosła 2.035 tys. zł, co oznacza, że w odniesieniu do akcji uprawnionych do dywidendy, kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 0,09 zł. Kwota dywidendy pochodziła z jednostkowego zysku netto wypracowanego w 2019 roku, w wysokości 1.566 tys. zł oraz z kapitału zapasowego (z zysków zatrzymanych) w wysokości 469 tys. zł. Dzień prawa do dywidendy przypada 14 grudnia 2020 roku. Dzień wypłaty dywidendy przypada 22 grudnia 2020 roku.

W związku z zawartą umową kredytu z ING Bankiem Śląskim S.A. występują ograniczenia możliwości wypłaty dywidend przez Trans Polonia S.A. Wypłaty dywidendy warunkowana jest przede wszystkim utrzymaniem określonych w umowach wskaźników finansowych związanych z utrzymaniem na odpowiednich poziomach zadłużenia finansowego w stosunku do wyniku finansowego oraz pokrycia obsługi zadłużenia oraz ustanowienia zabezpieczeń na majątku Grupy. Wypłacana dywidenda nie może również przekroczyć określonego w umowie kredytu poziomu skonsolidowanego zysku netto Grupy oraz wolnych przepływów pieniężnych.

16. 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.-30.06.2020						
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	44 277	16 820	558	732	12	62 399
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji				4	75	78
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji					6	6
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	44 277	16 820	558	736	80	62 471
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	5 373	323	441	0	6 137
amortyzacja za okres		701	61	53		815
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	6 074	384	494	0	6 952
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	44 277	10 746	174	241	80	55 518

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości niematerialne.

17. Rzeczowe aktywa trwałe

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-30.06.2020						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	645	7 344	2 797	13 890	503	25 179
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>						
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	1 096	110	5 059	8	6 273
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa	0	0	0	3 259	0	3 259
- nakłady na środki trwałe w budowie	0	1 096	0	0	3	1 099
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>						
- zbycia	0	0	2	3 725	3	3 730
- zbycia	0	0	2	2 648	0	2 649
- przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	995	0	995
- inne zmniejszenia/rozliczenie zaliczek na środki trwałe w budowie	0	0	0	82	3	85
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	645	8 440	2 905	15 223	509	27 723
Umorzenie na początek okresu	0	1 250	1 634	2 206	324	5 413
Amortyzacja za okres:	0	136	237	1 494	40	1 907
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych	0	0	2	524	0	526

Zmniejszenie umorzenia z tyt. przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	467	0	467
Umorzenie na koniec okresu	0	1 386	1 869	2 708	363	6 326
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie na początek okresu	0	1 406	0	0	0	1 406
- zwiększenia	0	687	0	0	0	687
- zmniejszenia	0	97	0	0	0	97
Zaliczki na środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	1 996	0	0	0	1 996
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	645	9 050	1 036	12 516	146	23 391

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

18. Prawo do użytkowania aktywa

ZMIANY PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWA (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-30.06.2020						
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na początek okresu	0	1 263	1 563	123 657	0	126 483
Zwiększenia, w tym z tytułu:	0	0	0	7 317	0	7 317
- zawarcia umów leasingu	0	0	0	7 317	0	7 317
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	0	0	10 643	0	10 643
- zbycia	0	0	0	2 482	0	2 482
- wykup przedmiotu leasingu	0	0	0	2 221	0	2 221
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	5 939	0	5 939
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	1 263	1 563	120 332	0	123 158
Umorzenie na początek okresu	0	297	355	37 360	0	38 011
Amortyzacja za okres	0	149	187	11 283	0	11 619
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji/ wycofania z użytkowania prawa do użytkowania aktywa	0	0	0	3 678	0	3 678
Przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	2 681	0	2 681
Inne zmniejszenia	0	0	0	82	0	82
Umorzenie na koniec okresu	0	446	542	42 202	0	43 189
Zaliczki na prawo do użytkowania aktywa	0	0	0	39	0	39
Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	817	1 022	78 169	0	80 008

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

19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 30 czerwca 2020 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia wykazuje w aktywach przeznaczonych do sprzedaży środki transportu o wartości 732 tys. zł. Przewiduje się, że sprzedaż aktywa nastąpi do końca bieżącego roku obrotowego.

20. Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
- gwarancja należytego wykonania umowy	2 071	2 013
- kaucje	75	75
Należności długoterminowe razem:	2 146	2 088

21. Pozostałe aktywa finansowe oraz Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
- udzielone pożyczki	1 085	1 502
Pozostałe aktywa finansowe razem:	1 085	1 502
- długoterminowe	167	164
- krótkoterminowe	918	1 338

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
- akcje notowane na GPW	1 242	19
Pozostałe aktywa finansowe razem:	1 242	19
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	1 242	19

Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej dokonana na podstawie kursu giełdowego z dnia 30.06.2020r. stanowi pierwszy poziom hierarchii wyceny.

22. Pozostałe aktywa

POZOSTAŁE AKTYWA	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
- licencja transportowa	28	28
- ubezpieczenia przyszłych okresów	599	303
- podatek od środków transportu i nieruchomości	103	0
- dozór techniczny i rewizje	732	637
- międzyokresowe rozliczenie odsetek	161	68
- rozliczenie z tyt. zwrotu VAT z zagranicy	780	444
- pozostałe	506	286
Pozostałe aktywa razem:	2 882	1 765
- długoterminowe	376	303
- krótkoterminowe	2 534	1 462

23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31 910	32 706
Lokaty bankowe	25 000	25 000
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	56 910	57 706
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	56 910	57 706
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	56 910	57 706

24. Kredyty i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
- kredyty inwestycyjne	38 203	42 233
- kredyty w rachunku bieżącym	1	0
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	38 204	42 233
- długoterminowe	32 774	36 157
- krótkoterminowe	5 430	6 077
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	38 204	42 233
- Zobowiązania w PLN	38 204	42 233
- Zobowiązania w EUR po przeliczeniu na PLN	0	0

25. Leasing

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

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
- Zobowiązania z tyt. leasingu	77 767	82 472
Zobowiązania leasingowe razem, przypadające na:	77 767	82 472
- długoterminowe	54 687	60 359
- krótkoterminowe	23 080	22 113
Zobowiązania leasingowe razem, przypadające na:	77 767	82 472
- Zobowiązania z tyt. leasingu w PLN	61 160	63 196
- Zobowiązania z tyt. leasingu w EUR po przeliczeniu na PLN	16 608	19 275

Wartości bilansowe zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym.	Stan na 30.06.2020 (niebadane)
Na dzień 1 stycznia 2020	82 472
Zwiększenia (nowe leasingi)	7 701
Zmniejszenia (szkody całkowite)	-56
Aktualizacja wyceny*	882
Odsetki	1 372
Płatności	-14 603
Na dzień 30 czerwca 2020	77 767

Wartości bilansowe zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmiany	Stan na 31.12.2019
Na dzień 1 stycznia 2019	76 216
Zwiększenia (nowe leasingi)	34 078
Zmniejszenia (szkody całkowite)	-397
Rozliczenie leasingu zwrotnego	1 234
Aktualizacja wyceny*	-199
Odsetki	2 751
Płatności	-31 212
Na dzień 31 grudnia 2019	82 472

* Wycena zobowiązań leasingowych w walucie

Przychody, koszty, zyski i straty wynikających z leasingu ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	11 619	9 414
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	-1 372	-1 379
Koszty wyceny zobowiązań leasingu w walucie	-882	-210
Zyski lub straty ze sprzedaży i leasingu zwrotnego	164	0
Łączna kwota ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów	9 528	7 825

Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingów wyniósł w I półroczu 2020 r. 14.603 tys. zł.

26. Odpisy aktualizujące

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Stan na początek okresu	1 182	1 112
zwiększenia (z tytułu)	1 412	248
- utworzenia odpisów aktualizujących	1 412	248
zmniejszenia (z tytułu)	1 033	153
- odwrócenia odpisów aktualizujących	1 033	153
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 561	1 207

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

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

27. Rezerwy

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)	Stan na 30.06.2019 (niebadane)
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	490	490	532
- rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe	1 797	1 477	1 541
- rezerwa na pozostałe koszty wynagrodzeń	763	684	791
Rezerwy na świadczenia razem, w tym przypadające na:	3 050	2 651	2 863
- długoterminowe	418	418	387
- krótkoterminowe	2 632	2 233	2 476

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Stan na początek okresu	2 651	2 651
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	752	574
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	353	363
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy	1	0
Stan na koniec okresu	3 050	2 863

POZOSTAŁE REZERWY	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)	Stan na 30.06.2019 (niebadane)
- rezerwa na kary umowne	106	84	206
- rezerwa na przyszłe zobowiązania umowne	881	791	572
- rezerwa na sprawy sądowe	229	581	226
- pozostałe rezerwy	382	15	4
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	1 598	1 472	1 009
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	1 598	1 472	1 009

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Rezerwa na koszty usług dotyczących okresu sprawozdawczego		
Stan na początek okresu	1 472	843
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	605	317
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	411	152
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy	68	0
Stan na koniec okresu	1 598	1 009

28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiada na dzień 30 czerwca 2020 roku następujące zobowiązania i aktywa warunkowe:

- gwarancja bankowa wystawiona w dniu 26 kwietnia 2016 r. na zlecenie Inter TP Sp. z o.o. S.K.A. przez ING Bank Śląski S.A. na kwotę 150 tys. zł na rzecz Lotos Asphalt Sp. z o.o. tytułem należytego wykonania umowy transportowej. Termin ważności gwarancji - 09 lutego 2022 r.,

- gwarancja bankowa wystawiona w dniu 16 czerwca 2014 r. na zlecenie Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Santander Bank Polska S.A. (dawniej: Bank Zachodni WBK S.A.) na łączną kwotę 60 tys. EUR na rzecz

Zrzeszenia Międzynarodowych Przewoźników w Polsce z siedzibą w Warszawie tytułem zabezpieczenia wykonania zobowiązania Zleceniodawcy w stosunku do Beneficjenta z tytułu zapłaty cła i innych opłat wynikających ze stosowania Konwencji celnej dotyczącej międzynarodowego przewozu towarów z zastosowaniem karnetów TIR (Konwencja TIR). Termin ważności gwarancji - 30 lipca 2020 r.,

- gwarancja bankowa wystawiona w dniu 25 listopada 2016 r. na zlecenie Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., przez ING Bank Śląski S.A. na łączną kwotę 60 tys. EUR na rzecz Zrzeszenia Międzynarodowych Przewoźników w Polsce z siedzibą w Warszawie tytułem zabezpieczenia wykonania zobowiązania Zleceniodawcy w stosunku do Beneficjenta z tytułu zapłaty cła i innych opłat wynikających ze stosowania Konwencji celnej dotyczącej międzynarodowego przewozu towarów z zastosowaniem karnetów TIR (Konwencja TIR). Termin ważności gwarancji - 30 listopad 2022 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 zobowiązanym. 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.

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

29. Instrumenty finansowe

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku, Grupa posiadała następujące instrumenty finansowe w wartościach księgowych:

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej, w tym:	1 242	19
Notowane instrumenty finansowe	1 242	19
Instrumenty finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie:	112 115	117 248
Należności długoterminowe	2 146	2 088
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	51 974	55 953
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	1 085	1 502
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	56 910	57 706
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	31 910	32 706
- Lokaty bankowe krótkoterminowe	25 000	25 000

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	87 461	96 515
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	0	0
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	32 774	36 157
Zobowiązania z tytułu leasingu	54 687	60 359
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	56 373	60 400
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	0	0
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	5 429	6 077
Kredyty w rachunku bieżącym	1	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	23 080	22 113
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	27 862	32 211

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz dzień 31 grudnia 2019 roku, według oceny Spółki, wartość godziwa środków pieniężnych, należności z tytułu dostaw i pozostałych, krótkoterminowych pożyczek udzielonych, zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

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

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

30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Jednostka Dominująca posiada jednostki zależne wymienione w punkcie 2, a także inne podmioty powiązane. Salda i transakcje pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej zostały wyłączone w śródrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym. Poniższa tabela przedstawia transakcje między podmiotami powiązаныmi, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym i na dzień 30 czerwca 2020 r.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy	01.01-30.06.2020	01.01-30.06.2019
Przychody ze sprzedaży łącznie	0	0
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	55	76
innych jednostek powiązanych	55	76

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:	481	423
zarządu/ kadry kierowniczej	481	423
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	1	13
innych jednostek powiązanych	1	13

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

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

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

zmiana stanu należności	Okres zakończony 30.06.2020 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2019 (niebadane)
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	4 146	-11 576
- zmiana stanu należności z tyt. podatku dochodowego	-31	-264
- zmiana stanu należności z tyt. zbycia aktywów trwałych	350	772
- zmiana stanu należności z innych korekt	38	0
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	4 504	-11 068

Zmiana stanu zobowiązań	Okres zakończony 30.06.2020 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2019 (niebadane)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	-3 610	7 497
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. podatku dochodowego	210	-8
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. nabycia aktywów trwałych	145	279
- zmiana stanu zobowiązań tyt. rozliczeń międzyokresowych	-366	0
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. innych korekt	12	-152
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	-3 608	7 616

32. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Za wyjątkiem skutków pandemii COVID-19, szerzej opisanych w punkcie 32.3, grupa nie odnotowała czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

32.2. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Trans Polonia S.A. oraz Spółki z Grupy Kapitałowej Trans Polonia są stroną szeregu postępowań sądowych, głównie gospodarczych dotyczących wierzytelności i zobowiązań. Według stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku zostały wszczęte i toczą się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej. 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 pierwotną 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.). W niniejszej sprawie w dniu 15.10.2018r. zapadł już prawomocny wyrok częściowy, w którym TUiR Warta S.A. została zobowiązana do zapłaty kwoty 450 tys. zł tytułem zadośćuczynienia wraz z odsetkami oraz kwoty 66 tys. zł tytułem odsetek ustawowych od kwoty 60 tys. zł. za okres od 8 maja 2007 r. do dnia 13 października 2016 r. (częściowe spełnienie świadczenia przez Wartę w toku procesu). Razem na chwilę obecną w sprawie po uwzględnieniu prawomocnego i opłaconego wyroku częściowego wartość roszczeń objętych procesem wyniosła 3.715 tys. zł. Grupa nie tworzyła rezerw na w/w sprawę sądową;

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 OTP S.A. S.K.A. powództwo o zapłatę kwoty 846 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi, tytułem wynagrodzenia za wykonane usługi transportowe.

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.

Sąd Okręgowy w Gdańsku wydał 13 listopada 2017 r. wyrok, w którym zasądził od pozwanej Quick TP sp. z o.o. S.K.A. kwotę 824 tys. zł wraz z odsetkami od poszczególnych należności powódki oraz zasądził zwrot części kosztów procesu. Postanowieniem z 29 grudnia 2017 roku sprostował oczywistą omyłkę rachunkową zawartą w kwocie zasądzonej z 824 tys. zł na 799 tys. zł. Quick OTP S.A. S.K.A. wniosła 24 stycznia 2018 r. zaskarżając wspomniany wyrok w niekorzystnej dla niej części. W dniu 2 grudnia 2019 roku Sąd Apelacyjny w Gdańsku oddalił w całości apelację Quick OTP S.A. S.K.A, tym samym utrzymał w całości wyrok Sądu Okręgowego w Gdańsku z dnia 13 listopada 2017 r. Wyrok jest prawomocny. Strony zawarły w dniu 17 stycznia 2020 roku ugodę w ramach której Quick OTP S.A. S.K.A. zobowiązała się do spłaty kwoty należności objętych wyrokiem w ratach, w terminie do dnia 31 lipca 2020 roku. Grupa utworzyła pierwotnie stosowne rezerwy na w/w sprawę sądową, które zostały rozwiązane w stosunku do rozliczonych kwot zgodnie z wyrokiem sądowym.

Wg stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku nie wystąpiły istotne zmiany oraz nie zostały wszczęte istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej w stosunku do postępowań będących nadal w toku przedstawionych w pkt. 4 Sprawozdania Zarządu z działalności Trans Polonia S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej za rok 2019.

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

Wystąpienie epidemii koronawirusa, miało negatywny wpływ na światową gospodarkę i funkcjonowanie łańcucha dostaw, co w konsekwencji przełożyło się na spadek popytu na usługi świadczone przez Grupę. Wpływ koronawirusa na spadek sprzedaży Grupy był szczególnie widoczny w miesiącach kwiecień (-15,9%) oraz w maju (-18,2%). Po tym okresie spadek sprzedaży pozostaje zauważalny w poszczególnych obszarach działalności, lecz nie ma strategicznego znaczenia dla jej długofalowych wyników i płynności. W ostatnich miesiącach szczególny nacisk został położony na optymalizację kosztową i rentowność świadczonych usług co przyniosło poprawę wskaźników rentowności zaprezentowanych w pkt. 3.2 Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za I półrocze 2020 r.

Według oceny Grupy na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania pandemia COVID-19 nie wywarła znaczącego negatywnego wpływu na działalność Grupy. Ocena wpływu pandemii prowadzona jest na bieżąco na wielu płaszczyznach prowadzonej działalności, w celu oceny jej możliwego wpływu na przyszłe wyniki Grupy. Na podstawie powyższej analizy na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w ocenie Zarządu nie występuje zagrożenia kontynuacji działalności Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Grupa na bieżąco monitoruje sytuację finansową pod względem właściwej ściągalności należności. W efekcie przeprowadzonych analiz, w tym w oparciu o aktualną strukturę terminową należności. Wskaźniki rotacji należności i zobowiązań, zaprezentowane w pkt. 3.6 Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy za okres I półrocza 2020r., uległy poprawie. Grupa w I półroczu 2020r. nie doświadczyła istotnych problemów ze ściągalnością należności.

Grupa uznała, że skutki pandemii koronawirusa nie są przesłanką do przeprowadzenia nowych testów na utratę wartości aktywów trwałych, wartości niematerialnych i aktywów z tytułu praw do użytkowania aktywa i nie występuje konieczność tworzenia odpisów aktualizujących ich wartość.

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

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

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

W I półroczu 2020 r. Trans Polonia S.A. nie przeprowadzała emisji oraz nie dokonywał wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych, którego stroną były podmioty spoza jego Grupy Kapitałowej.

32.6. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
W DNIU 30 CZERWCA 2020 ROKU WRAZ Z RAPORTEM
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		59 221	63 102
Wartości niematerialne		66	95
Rzeczowe aktywa trwałe	6	11 896	10 801
Prawo do użytkowania aktywa	7	18 986	24 071
Inwestycje w jednostki zależne	8	26 042	26 042
Należności długoterminowe	9	2 146	2 088
Pozostałe aktywa		86	4
Aktywa obrotowe		61 686	61 414
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		11 963	12 095
Pozostałe aktywa finansowe	10	12 363	11 378
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	35 988	36 358
Pozostałe aktywa		724	413
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		648	1 170
A k t y w a r a z e m		120 908	124 515
PASYWA			
Kapitał własny		88 480	85 976
Kapitał zakładowy		2 285	2 285
Akcje własne		-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		73 303	27 699
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		6 878	6 878
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 000	47 604
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		1 566	0
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		2 504	1 566
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		25 446	28 798
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek i obligacji	11	15 000	15 000
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 130	2 049
Rezerwa na świadczenia pracownicze		33	33
Zobowiązania z tyt. leasingu		8 264	11 638
Pozostałe zobowiązania		19	78
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		6 981	9 741
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek i obligacji	11	166	360
Rezerwa na świadczenia pracownicze		204	188
Zobowiązania z tyt. leasingu		5 387	5 630
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		837	3 250
Pozostałe zobowiązania		387	313
P a s y w a r a z e m		120 908	124 515

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	okres 3 miesięcy		okres 6 miesięcy	
	01.04.- 30.06.2020 (niebadane)	01.04.- 30.06.2019 (niebadane)	01.01.- 30.06.2020 (niebadane)	01.01.- 30.06.2019 (niebadane)
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	3 292	3 621	6 553	7 110
Koszt własny sprzedaży	1 498	1 865	3 014	3 885
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 793	1 755	3 539	3 225
Koszty ogólnego zarządu	1 353	1 589	2 822	3 182
Pozostałe przychody operacyjne	70	109	226	350
Pozostałe koszty operacyjne	56	53	100	103
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	455	222	843	291
Przychody finansowe	2 270	1 934	2 545	2 230
Koszty finansowe	-7	239	804	544
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 733	1 918	2 584	1 976
Podatek dochodowy	125	48	80	61
Zysk (strata) netto	2 607	1 870	2 504	1 915
Zysk (strata) netto	2 607	1 870	2 504	1 915
Całkowite dochody (netto) za okres	2 607	1 870	2 504	1 915
Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr	0,11	0,08	0,11	0,08

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2020 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	27 699	6 878	47 604	0	1 566	85 976
Rozwiązanie kapitału rezerwowego			45 604		-45 604			
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni						1 566	-1 566	
Całkowite dochody za okres							2 504	2 504
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	73 303	6 878	2 000	1 566	2 504	88 480

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
6 miesięcy zakończone 30.06.2019 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	73 303	9 663	2 000	-241	195	87 151
Utworzenie kapitału rezerwowego			-45 604		45 604		0	0
Dywidenda /podział zysku				-2 786		241	-195	-2 741
Całkowite dochody za okres							1 915	1 915
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	27 699	6 878	47 604	0	1 915	86 326

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 30.06.2020 (niebadane)	Okres zakończony 30.06.2019 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	2 584	1 976
Korekty razem:	-1 587	-2 175
Amortyzacja	2 339	2 662
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 122	349
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-344	-508
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-361	-16
Zmiana stanu należności	74	-3 040
Zmiana stanu zobowiązań	-2 428	-130
Otrzymane dywidendy	-1 990	-1 493
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	997	-199
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wpływy	5 338	5 934
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	1 123	2 413
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	2 000	1 950
Dywidenda otrzymana od jednostek zależnych oraz pozostałych jednostek	1 990	1 493
Otrzymane odsetki	226	79
Wydatki	-3 080	-1 099
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-80	-99
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-3 000	-1 000
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 258	4 835
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy	0	0
Wydatki	-3 624	-6 049
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-3 006	-5 344
Odsetki	-618	-705
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 624	-6 049
Przepływy pieniężne netto razem	-370	-1 413
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-370	-1 413
Środki pieniężne na początek okresu	36 358	36 530
Środki pieniężne na koniec okresu	35 988	35 118

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

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

Trans Polonia S.A. jest notowana na rynku regulowanym GPW w sektorze usługi inne.

Obecnie głównym przedmiotem działalności Spółki są usługi wspierające realizację świadczonych usług transportowych wykonywanych przez spółki zależne.

Czas trwania Trans Polonia S.A. jest nieoznaczony.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i dlatego należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Trans Polonia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku opublikowanego w dniu 8 kwietnia 2020.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać również łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2020 roku, będącym częścią niniejszego Skonsolidowanego Raportu Półrocznego Grupy Kapitałowej Trans Polonia za I półrocze 2020 roku. W wybranych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2020 roku zamieszczono jedynie wyjaśnienia dotyczące zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności jednostki i które nie zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2020 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 21 września 2020 roku.

3. Istotne zasady (polityka rachunkowości)

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Trans Polonia S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku i później.

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

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

5. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	80	61
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	80	61
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	80	61

Bieżący podatek dochodowy	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	2 584	1 976
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	491	376
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	117	76
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania	-2 125	-1 709
Pozostałe	-153	-22
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 3,1%	80	61
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	80	61

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
Rzeczowe aktywa trwale i prawa do użytkowania aktywa	-4	-23	5 502	6 392	5 498	6 368
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-26	-37	5	5	-21	-32
Pożyczki udzielone (naliczone odsetki)	0	0	120	123	120	123
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (wycena lokat)	0	0	31	13	31	13
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (różnice kursowe)	0	-11	11	0	11	-11
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	0	-5	0	0	0	-5
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-2 578	-3 256	0	0	-2 578	-3 256
Rezerwy	-45	-42	0	0	-45	-42
Zobowiązania z tyt. obligacji	-32	-68	0	0	-32	-68
Strata podatkowa	-824	-1 004	0	0	-824	-1 004
Zobowiązania z tytułu oczekiwanych strat kredytowych MSSF9	-31	-37	0	0	-31	-37
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-3 539	-4 483	5 669	6 533	2 130	2 049

6. Rzeczowe aktywa trwałe

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	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
01.01.-30.06.2020 (niebadane)						
Wartość brutto rzeczowe aktywa trwałe na początek okresu	0	1 800	393	9 207	294	11 695
Zwiększenia, w tym z tytułu:			52	2 568		2 620
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji			52			52
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa				2 568		2 568
Zmniejszenia, w tym z tytułu:				795		795
- zbycia				45		45
- przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży				668		668
- inne zmniejszenia				82		82
Wartość brutto rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu		1 800	445	10 981	294	13 521
Umorzenie na początek okresu	0	398	263	14	220	895
Amortyzacja za okres		24	29	887	21	961
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia środków trwałych				7		7
Zmniejszenie umorzenia z tyt. przeniesienia do aktywów sklasyfikowanych do sprzedaży				225		281
Umorzenie na koniec okresu	0	423	292	669	241	1 624
Wartość netto rzeczowe aktywa trwałe na koniec okresu	0	1 378	153	10 312	54	11 896

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

7. Prawo do użytkowania aktywa

ZMIANY PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWA (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Prawo do użytkowania aktywa, razem
01.01.-30.06.2020 (niebadane)						
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na początek okresu	0	247	0	39 202	0	39 449
Zwiększenia, w tym z tytułu:		12		116		116
- zawarcia umów leasingu		12		116		116
Zmniejszenia, w tym z tytułu:				6 105		6 105
- zbycia, likwidacji, wycofania z użytkowania				1 641		1 641
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych				4 464		4 464

Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	260	0	33 212	0	33 472
Umorzenie na początek okresu	0	82	0	15 295	0	15 378
Amortyzacja za okres		44		1 300		1 344
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji/ wycofania z użytkowania prawa do użytkowania aktywa				219		219
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych				1 896		1 896
- inne zmniejszenia				82		82
Umorzenie na koniec okresu	0	127	0	14 398	0	14 525
-zaliczki na prawo do użytkowania aktywa				39		39
Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	133	0	18 853	0	18 986

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

8. Inwestycje w jednostkach zależnych i wspólnych przedsiębiorstwach

Stan na 30.06.2020 (niebadane)				
Nazwa spółki, forma prawna, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów (bezpośrednio)	Procent posiadanych głosów (bezpośrednio)
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	24 925	99,50%	99,50%
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	99,00%	99,00%
Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	50	1,94%	1,94%
Quick OTP S.A. S.K.A., Tczew	kontrola	0	1,00%	1,00%
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	1 000	100,00%	100,00%
Ultra Chem S.A., Warszawa	kontrola	18	100,00%	100,00%
Razem		26 042		

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH WYCENIANYCH WG CENY NABYCIA	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
w jednostkach zależnych	26 042	26 042
we wspólnych przedsiębiorstwach	0	0
Razem	26 042	26 042

9. Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
- kaucja należytego wykonania umowy	2 071	2 013
- pozostałe	75	75
Należności długoterminowe razem:	2 146	2 088

10. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
Pożyczki udzielone, w tym:	12 363	11 378
- jednostkom powiązanym	11 566	10 379
- pozostałym jednostkom	797	999
Inne aktywa finansowe, w tym:	0	0
Pozostałe aktywa finansowe razem	12 363	11 378

Pozostałe aktywa finansowe przypadające na:	12 363	11 378
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	12 363	11 378

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - ZMIANA STANU	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Stan na początek okresu - pożyczki	11 378	12 209
- Zwiększenia -udzielenie pożyczek	3 000	1 000
- Zwiększenia - naliczenie odsetek	210	214
- Zmniejszenia – spłata pożyczek	2 226	2 029
Stan na koniec okresu - pożyczki	12 363	11 395

11. Kredyty, pożyczki, obligacje

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK I OBLIGACJI	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
- obligacje korporacyjne wewnątrzgrupowe	15 166	15 360
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	15 166	15 360
- długoterminowe	15 000	15 000
- krótkoterminowe	166	360

12. Odpisy aktualizujące

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.06.2019 (niebadane)	01.01.-30.06.2018 (niebadane)
Stan na początek okresu	6	420
zwiększenia (z tytułu)	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	6	420

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.06.2020 (niebadane)	01.01.-30.06.2019 (niebadane)
Stan na początek okresu	6	6
zwiększenia (z tytułu)	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	6	6

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

13. Instrumenty finansowe

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku, Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe w wartościach księgowych:

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
Aktywa finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie, w tym:	62 460	61 917
Należności długoterminowe	2 146	2 088
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	11 963	12 092
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe - pożyczki udzielone	0	0
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	12 363	11 378
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	35 988	36 358
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	10 988	11 358
- Lokaty bankowe krótkoterminowe	25 000	25 000

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.06.2020 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 (badane)
Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	23 264	26 638
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 264	11 638
Obligacje korporacyjne	15 000	15 000
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	6 217	9 128
Obligacje korporacyjne	166	360
Zobowiązania z tytułu leasingu	5 387	5 630
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	664	3 139

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz dzień 31 grudnia 2019 roku, według oceny Spółki, wartość godziwa środków pieniężnych, należności z tytułu dostaw i pozostałych, krótkoterminowych pożyczek udzielonych, zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

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

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

14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy	01.01-30.06.2020	01.01-30.06.2019
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	6 163	6 399
jednostek zależnych	6 163	6 398
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	193	181
jednostek zależnych	138	104
innych jednostek powiązanych	55	76

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:	10 626	10 065
jednostek zależnych	10 145	9 643
zarządu/ kadry kierowniczej	481	423
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	33	1 581
jednostek zależnych	32	1 568
innych jednostek powiązanych	1	13

Pożyczki, obligacje i gwarancje udzielone jednostkom powiązаныm	01.01-30.06.2020	01.01-30.06.2019
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	190	195
jednostek zależnych	190	195
Koszty z tytułu odsetek, w tym dla:	277	281
jednostek zależnych	277	281

Pożyczki i obligacje z podmiotami powiązаныmi	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Należności z tyt. udzielonych pożyczek i objętych obligacji, w tym od :	11 566	10 379
jednostek zależnych	11 566	10 379
	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Zobowiązania z tyt. otrzymanych pożyczek i wyemitowanych obligacji, w tym do :	15 166	15 360
jednostek zależnych	15 166	15 360

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

15. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2020 roku.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY ZA OKRES I PÓŁROCZA 2020 ROKU

1. Podstawowe informacje o grupie

Jednostka dominująca:

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

Zarząd Jednostki dominującej w okresie 01.01.-30.06.2020 r.:

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

Rada Nadzorcza Jednostki dominującej w okresie 01.01.-30.06.2020 r.:

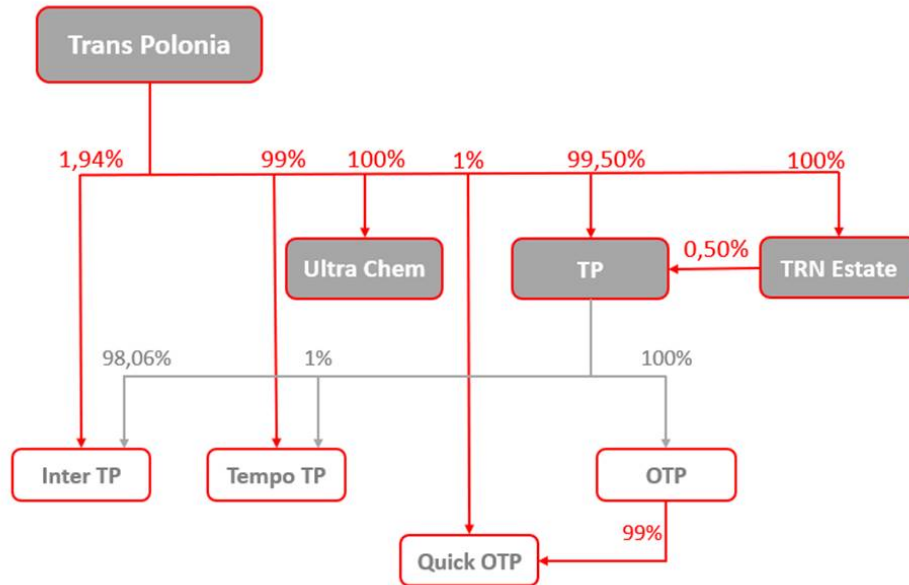
- Grzegorz Wanio – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Iwar Przykług - Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Łakomy - Członek Rady Nadzorczej
- Dominik Tomczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Płachta – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Marczuk - Członek Rady Nadzorczej
- Bartłomiej Stępień - Członek Rady Nadzorczej

Profil działalności:

Podstawową działalnością Grupy Kapitałowej Trans Polonia jest transport i logistyka 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. Obszarem działalności jest zarówno rynek krajowy, jak i rynki zagraniczne, szczególnie Europy Zachodniej.

2. Opis grupy kapitałowej

Według stanu nadzień 30 czerwca 2020 r. Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w której skład wchodzi:



W pierwszym półroczu 2020 roku nie miały miejsca zmiany w strukturze Grupy, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli na jednostkami zależnymi i inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

3. Sytuacja finansowa

3.1. Przychody

W pierwszym półroczu 2020 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia wygenerowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 115.022 tys. zł, co stanowi spadek o 6,3% w stosunku do pierwszej połowy 2019 r. kiedy to wartość przychodów netto ze sprzedaży wyniosła 122.707 tys. zł.

	Wartość sprzedaży w I półroczu 2020	Udział w sprzedaży I półrocze 2020	Wartość sprzedaży w I półroczu 2019	Udział w sprzedaży I półrocze 2019	Dynamika sprzedaży
TRANSPORT CHEMI, ASFALTÓW I PRODUKTÓW SPOŻYWCZYCH	43 486	37,8%	45 098	36,8%	-3,6%
TRANSPORT PALIW	68 127	59,2%	74 495	60,7%	-8,5%
POZOSTAŁE	3 410	3,0%	3 114	2,5%	9,5%
	115 022	100,0%	122 707	100,0%	-6,3%

Segment transportu paliw wygenerował w I półroczu 2020 r. przychody ze sprzedaży na poziomie 68.127 tys. zł. w porównaniu do 74.495 tys. zł. w roku poprzednim, co wykazuje dynamikę na poziomie -8,5%. Spadek sprzedaży był głównie wynikiem spadku wolumenów przewozowych paliw silnikowych (olej napędowy, benzyna) -7,2%, oraz niższej sprzedaży usług transportu LPG -22,7%. Głównym powodem spadków w tym segmencie jest obniżenie popytu na paliwa, co przełożyło się na spadek obsługiwanych wolumenów. Przyczyną spadku konsumpcji paliw była rozprzestrzeniająca się epidemia koronawirusa, która spowodowała zmniejszenie ruchu transportowego w całym kraju i ograniczenia w zakresie lotów.

Segment transportu chemii, asfaltów i produktów spożywczych wygenerował w I półroczu 2020r. przychody netto ze sprzedaży w wysokości 43.486 tys. zł i zanotował ujemną dynamikę na poziomie -3,6%. Największy wpływ na spadek przychodów w tym segmencie miał spadek transportu mas bitumicznych (-13,9%) przy stosunkowo niewielkim spadku transportu płynnej chemii (-0,3%), oraz spadku transportu płynnych ładunków spożywczych (-0,9%). Transportu płynnej chemii, który ma największy udział w przychodach segmentu, największe spadki zanotował w okresie kwiecień-maj, co związane było z ograniczeniem produkcji części europejskich klientów petrochemicznych w okresie największych restrykcji związanych pandemią koronawirusa. Po tym krótkim okresie Grupy wróciła na ścieżkę wzrostu sprzedaży, którą notuje w tym obszarze od wielu lat.

3.2. Wynik finansowy oraz wskaźniki rentowności

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

WYNIK FINANSOWY	01.01.-30.06.2020	01.01.-30.06.2019	Dynamika
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	14 478	13 279	9,0%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 881	6 997	-1,7%
EBITDA	21 221	19 697	7,7%
Zysk (strata) brutto	5 311	4 944	7,4%
Zysk (strata) netto	4 218	3 856	9,4%

WYNIK FINANSOWY	01.04.-30.06.2019	01.04.-30.06.2018	Dynamika
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 083	8 621	17,0%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 161	5 659	8,9%
EBITDA	13 285	12 192	9,0%
Zysk (strata) brutto	6 024	4 722	27,6%
Zysk (strata) netto	5 075	3 852	31,8%

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	01.01.-30.06.2020	01.01.-30.06.2019	Dynamika
Rentowność operacyjna brutto (%)	12,6%	10,8%	16,3%
Rentowność EBIT (%)	6,0%	5,7%	4,9%
Rentowność EBITDA (%)	18,4%	16,1%	14,9%
Rentowność brutto (%)	4,6%	4,0%	14,6%
Rentowność sprzedaży ROS (%)	3,7%	3,1%	16,7%

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	01.04.-30.06.2020	01.04.-30.06.2019	Dynamika
Rentowność operacyjna brutto (%)	17,7%	12,8%	38,1%
Rentowność EBIT (%)	10,8%	8,4%	28,6%
Rentowność EBITDA (%)	23,4%	18,1%	28,7%
Rentowność brutto (%)	10,6%	7,0%	50,7%
Rentowność sprzedaży ROS (%)	8,9%	5,7%	55,6%

Sposób obliczania wskaźników:

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

rentowność EBIT = zysk (strata) z działalności operacyjnej / przychody netto ze sprzedaży

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

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

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

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2020r.				
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	5 865	1 387	-372	6 881
Amortyzacja	10 714	3 151	476	14 340
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	16 579	4 538	104	21 221

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.06.2019r.				
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	6 007	-94	1 084	6 997
Amortyzacja	9 298	3 076	326	12 700
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	15 305	2 982	1 410	19 697

Grupa Trans Polonia osiągnęła w okresie 6 miesięcy 2020 r. zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA) w wysokości 21.221 tys. zł wobec 19.697 tys. zł w analogicznym okresie 2019 r. Wzrost EBITDA o 7,7% został wypracowany pomimo trudnej sytuacji rynkowej związanej pandemią koronawirusa i niższą sprzedażą usług transportowych. Wyższa rentowność operacyjna to w dużej mierze wynik usprawnienia zarządzania transportem własnym w segmencie chemii, asfaltów i produktów spożywczych przy jednoczesnym utrzymującym się wysokim kursie euro i niskiej cenie paliwa.

W I półroczu 2020 r. Grupa zanotowała zysk netto w wysokości 4.218 tys. zł w stosunku do osiągniętego zysku netto w wysokości 3.856 tys. zł za poprzedni okres. Na wynik z działalności finansowej największy ujemny wpływ miała nadwyżka ujemnych różnic kursowych w wysokości 590 tys. zł powstała głównie w wyniku wyceny na dzień 30 czerwca 2020 r. zobowiązań leasingowych w walucie euro oraz dodani wpływ związany z obsługą zadłużenia związany z obniżką stóp procentowych.

3.3. Aktywa

Poniższa tabela przedstawia strukturę aktywów Grupy:

STRUKTURA AKTYWÓW	Stan na 30.06.2020	Struktura na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Struktura na 31.12.2019
Aktywa trwałe	164 053	58,0%	170 153	58,4%
Wartości niematerialne	55 518	19,6%	56 261	19,3%
Wartość firmy	0	0,0%	0	0,0%
Rzeczowe aktywa trwałe	23 391	8,3%	21 173	7,3%
Prawo do użytkowania aktywa	80 008	28,3%	88 472	30,4%
Pozostałe aktywa finansowe	167	0,1%	164	0,1%
Należności długoterminowe	2 146	0,8%	2 088	0,7%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 447	0,9%	1 692	0,6%
Pozostałe aktywa	376	0,1%	303	0,1%
Aktywa obrotowe	118 832	42,0%	121 034	41,6%
Zapasy	1 577	0,6%	217	0,1%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	54 918	19,4%	59 091	20,3%
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0,0%	32	0,0%
Pozostałe aktywa finansowe	918	0,3%	1 338	0,5%
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 242	0,4%	19	0,0%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	56 910	20,1%	57 706	19,8%
Pozostałe aktywa	2 534	0,9%	1 462	0,5%
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	732	0,3%	1 170	0,4%
Aktywa razem	282 885	100,0%	291 187	100,0%

Na dzień sprawozdawczy wartość majątku ogółem zmniejszyła się z 291.187 tys. zł na początku roku bieżącego do 282.885 tys. zł na dzień 30.06.2020 r. Na koniec I półrocza 2020 roku w strukturze majątku aktywa trwałe stanowiły 58,0%, natomiast aktywa obrotowe 42,0% sumy aktywów.

Spadek wartości aktywów trwałych na dzień 30.06.2020 r. wynikał głównie z obniżenia wartości prawa do użytkowania aktywa o 8.464 tys. zł.

Wartość majątku obrotowego na dzień sprawozdawczy wyniosła 118.832 tys. zł w porównaniu do 121.034 tys. zł na dzień 31.12.2019 r. Największe fluktuacje dotyczyły pozycji: i) wzrost wartości zapasów, które na omawiany dzień bilansowy osiągnęły wartość 1.577 tys. zł w porównaniu do 217 tys. zł na początku roku bieżącego, ii) spadek wartości należności z tytułu dostaw i usług, które na omawiany dzień bilansowy osiągnęły wartość 56.910 tys. zł w porównaniu do 57.706 tys. zł na początku roku bieżącego, iii) wzrost wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży o 1.223 tys. zł.

3.4. Pasywa

Poniższa tabela przedstawia strukturę pasywów Grupy:

STRUKTURA PASYWÓW	Stan na 30.06.2020	Struktura na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Struktura na 31.12.2019
Kapitał własny	125 153	44,2%	121 546	41,7%
Kapitał zakładowy	2 285	0,8%	2 285	0,8%
Akcje własne	-666	-0,2%	-55	0,0%
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	75 540	26,7%	29 936	10,3%
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	24 192	8,6%	30 101	10,3%
Pozostałe kapitały rezerwowe	18 384	6,5%	47 604	16,3%
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	1 201	0,4%	-346	-0,1%
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	4 218	1,5%	12 022	4,1%
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	92 146	32,6%	101 325	34,8%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	32 774	11,6%	36 157	12,4%
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	4 248	1,5%	4 313	1,5%
Zobowiązania z tyt. leasingu	54 687	19,3%	60 359	20,7%
Rezerwa na świadczenia pracownicze	418	0,1%	418	0,1%
Pozostałe zobowiązania	19	0,0%	78	0,0%
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	65 586	23,2%	68 316	23,5%
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	5 430	1,9%	6 077	2,1%
Rezerwa na świadczenia pracownicze	2 632	0,9%	2 233	0,8%
Pozostałe rezerwy	1 598	0,6%	1 472	0,5%
Zobowiązania z tyt. leasingu	23 080	8,2%	22 113	7,6%
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	32 207	11,4%	35 607	12,2%
Zobowiązania z tyt. dywidendy	0	0,0%	0	0,0%
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	429	0,2%	639	0,2%
Pozostałe zobowiązania	210	0,1%	175	0,1%
Pasywa razem	282 885	100,0%	291 187	100,0%

Na koniec I półrocza 2020 r. w strukturze pasywów kapitały własne stanowiły 44,2%, natomiast zobowiązania 55,8% pasywów razem.

Grupa odnotowała wzrosty wartości kapitałów własnych z poziomu 121.546 tys. zł na początku roku bieżącego do wartości 125.153 tys. zł na dzień 30.06.2020 r., głównie w wyniku wygenerowania w bieżącym roku zysku netto w wysokości 4.218 tys. zł

Spadek wartości zobowiązań zarówno krótko jak i długoterminowych wynikał między innymi z zmniejszenia leasingu o 4.704 tys. zł, zobowiązań kredytowych o 4.030 tys. zł oraz zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych o 3.400 tys. zł.

3.5. Przepływy pieniężne

Poniższa tabela przedstawia skonsolidowane przepływy pieniężne Grupy:

PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE	I półrocze 2020	I półrocze 2019	zmiana
Przepływy netto z działalności operacyjnej	18 132	11 120	7 012
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	341	1 857	-1 515
Przepływy netto z działalności finansowej	-19 269	-17 161	-2 108
Przepływy netto razem	-796	-4 185	3 389
Środki pieniężne na koniec okresu	56 910	44 343	12 567

Grupa w I półroczu 2020 roku wygenerowała dodatnie saldo środków pieniężnych z działalności operacyjnej wynoszące 18.132 tys. zł. Na wysokość wygenerowanych przepływów z działalności operacyjnej wpływ miało korekta zysku brutto w wysokości 5.311 tys. zł o amortyzację (+14.340 tys. zł) odsetki i straty z tytułu różnic kursowych (+2.261 tys. zł) oraz podatek dochodowy (- 2.101 tys. zł).

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły 341 tys. zł, na co największy wpływ miała wyższa wartość zbycia nad nabyciem wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych (+1.325 tys. zł).

Na ujemne saldo z przyływów z działalności finansowej w wysokości -19.269 tys. zł główny wpływ miały wydatki z tytułu spłaty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (-13.232 tys. zł) oraz kredytów bankowych i pożyczek (-3.383 tys. zł).

3.6. Analiza płynności i cyklu rotacji

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

Wskaźniki płynności		
	I półrocze 2020	I półrocze 2019
Wskaźnik płynności bieżącej	1,81	1,57
Wskaźnik płynności szybkiej	1,79	1,53
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,87	0,58
Wskaźniki rotacji		
	I półrocze 2020	I półrocze 2019
Wskaźnik rotacji należności	86	100
Wskaźnik rotacji zobowiązań	51	58

Sposób obliczania wskaźników:

wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

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

wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe

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

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

Wskaźnik płynności bieżącej wyniósł 1,81 a wskaźnik płynności szybkiej ukształtował się na poziomie 1,79. Wskaźnik płynności gotówkowej wskazuje, iż w pierwszym półroczu 2020 roku zobowiązania bieżące były w 87% pokryte środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami.

Wskaźniki rotacji należności skrócił się na koniec I półrocza 2020 r. do 86 dni natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań zmniejszył się do 51 dni.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2020 r.

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

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

Akcyonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Dariusz Cegielski (bezpośrednio i poprzez Euro Investor Sp. z o.o.) *	9 161 528	40,10%	11 661 528	46,01%
Quercus TFI S.A.	3 138 463	13,74%	3 138 463	12,38%
Syntaxis Luxemburg II Capital s.a.r.l	2 281 378	9,99%	2 281 378	9,00%
Nationale-Nederlanden PTE S.A.	2 100 000	9,19%	2 100 000	8,28%
Pozostali	6 166 342	26,99%	6 166 342	24,33%
	22 847 711	100,00%	25 347 711	100,00%

* uwzględniono akcje własne (236.509 sztuk) posiadane przez Trans Polonia S.A. zgodnie z art. 87 ust. 5 Ustawa o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych

W okresie od dnia przekazania skonsolidowanego raportu za I kwartał 2020 r. struktura akcjonariatu zmieniła się w następujący sposób:

- Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. zwiększyło ilość posiadanych przez siebie akcji o 506.260 akcji, co przełożyło się na wzrost o 2,00% w udziale w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

6. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

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

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba posiadanych akcji
Dariusz Cegielski (bezpośrednio i poprzez Euro Investor Sp. z o.o.) *	Prezes Zarządu	9 161 528
Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	42 217
Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	50 084
Iwar Przyklang	Członek RN	1 243 500
Piotr Stachura **	Członek RN	306 316

* uwzględniono akcje własne (236.509 sztuk) posiadane przez Trans Polonia S.A. zgodnie z art. 87 ust. 5 Ustawa o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych

** pośrednio przez osobę blisko związaną

Według wiedzy Spółki w/w stan posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące nie zmienił się w stosunku do stanu przedstawionego w skonsolidowanym Raporcie za I kwartał 2020 r.

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

W okresie 01.01-30.06.2020 r. Trans Polonia S.A. oraz podmioty zależne nie udzielały znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji.

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

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

- poziom rozwoju gospodarczego w Polsce i Europie, który ma przełożenie na wielkość popytu na specjalistyczne usługi oferowane przez Grupę,
- poziom konsumpcji paliw w Polsce,
- poziom inwestycji drogowych w Polsce,
- poziom ceny paliwa O/N na rynku oraz,
- poziom kursu EUR\PLN,
- skutki związane z pandemią koronawirusa opisane szczerzej w pkt. 32.3 skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 r.

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

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

Oświadczenia Zarządu

Zarząd Trans Polonia S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia oraz półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Trans Polonia S.A. za okres 6 miesięcy kończących się 30 czerwca 2020 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej Trans Polonia oraz Trans Polonia S.A., oraz że półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Trans Polonia zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Zarząd Trans Polonia S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Trans Polonia oraz półrocznego skróconego sprawozdania finansowego Trans Polonia S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący przeglądu tych sprawozdań, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

Niniejszy raport półroczny został zatwierdzony przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 21 września 2020 roku.

Prezes Zarządu - Dariusz Cegielski

Wiceprezes Zarządu - Krzysztof Luks

Członek Zarządu - Adriana Bosiacka

Członek Zarządu – Mirosław Zubek