

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE

obejmujące:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
5. Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie przedstawia Zarząd w składzie:

Dariusz Cegielski - Prezes Zarządu podpis:

Krzysztof Luks - Wiceprezes Zarządu podpis:

Adriana Bosiacka - Członek Zarządu podpis:.....

Mirosław Zubek - Członek Zarządu podpis:.....

Sprawozdanie sporządził: Marzena Szarafin podpis:.....

TCZEW, DNIA 21.04.2021 R.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

<i>WYBRANE DANE FINANSOWE</i>	<i>4</i>
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....</i>	<i>5</i>
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....</i>	<i>6</i>
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....</i>	<i>7</i>
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH.....</i>	<i>9</i>
<i>INFORMACJE OGÓLNE</i>	<i>10</i>
<i>OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....</i>	<i>12</i>
<i>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....</i>	<i>29</i>
NOTA 1 Wartości niematerialne.....	29
NOTA 2 Rzeczowe aktywa trwałe.....	30
NOTA 3 Prawo do użytkowania aktywa	33
NOTA 4 Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	35
NOTA 5 Pozostałe aktywa finansowe	35
NOTA 6 Należności długoterminowe.....	35
NOTA 7 Pozostałe aktywa	35
NOTA 8 Zapasy	35
NOTA 9 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	36
NOTA 10 Podatek dochodowy bieżący i odroczony	37
NOTA 11 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	40
NOTA 12 Aktywa wchodzące w skład grupy do zbycia i zobowiązania związane z aktywami.....	40
NOTA 13 Kapitał zakładowy.....	41
NOTA 14 Akcje własne	42
NOTA 15 Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	42
NOTA 16 Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	42
NOTA 17 Pozostałe kapitały rezerwowe.....	43
NOTA 18 Nerozliczony wynik finansowy	43
NOTA 19 Zobowiązania z tytułu leasingu	43
NOTA 20 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	44
NOTA 21 Zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze	45
NOTA 22 Pozostałe rezerwy	48

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 23	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	48
NOTA 24	Pozostałe zobowiązania.....	48
NOTA 25	Segmenty operacyjne	49
NOTA 26	Koszty rodzajowe	52
NOTA 27	Pozostałe przychody operacyjne	53
NOTA 28	Pozostałe koszty operacyjne	53
NOTA 29	Przychody finansowe.....	53
NOTA 30	Koszty finansowe.....	54
NOTA 31	Działalność zaniechana	54
NOTA 32	Zysk przypadający na jedną akcję	55
NOTA 33	Dywidenda	55
NOTA 34	Instrumenty finansowe	56
NOTA 35	Zarządzanie ryzykiem finansowym	58
NOTA 36	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	62
NOTA 37	Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje.....	62
NOTA 38	Informacje i transakcje z podmiotami powiązanymi.....	62
NOTA 39	Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy.....	63
NOTA 40	Wynagrodzenie członków głównej kadry kierowniczej.....	64
NOTA 41	Informacje na temat zatrudnienia	64
NOTA 42	Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	64
NOTA 43	Istotne zdarzenia po dacie bilansowej	66

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Wybrane dane finansowe**

Wyszczególnienie	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.2020- 31.12.2020 i na dzień 31.12.2020	za okres 01.01.2019- 31.12.2019 i na dzień 31.12.2019	za okres 01.01.2020- 31.12.2020 i na dzień 31.12.2020	za okres 01.01.2019- 31.12.2019 i na dzień 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży	100 048	104 401	22 361	24 269
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 927	3 003	878	698
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 896	69	424	16
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	14 301	12 022	3 196	2 795
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	14 260	11 992	3 187	2 788
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	38 398	42 272	8 582	9 827
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	11 632	9 882	2 600	2 297
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-47 250	-42 976	-10 561	-9 990
Przepływy pieniężne netto, razem	2 781	9 178	621	2 133
Aktywa razem	278 586	291 187	60 368	68 378
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	145 426	169 640	31 513	39 836
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	45 388	101 325	9 835	23 793
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	100 038	68 316	21 678	16 042
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	133 160	121 546	28 855	28 542
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	495	537
Liczba akcji – w szt.	22 847 711	22 847 711	22 847 711	22 847 711
Zysk (strata) netto na akcję	0,62	0,52	0,14	0,12
Wartość księgowa na akcję	5,83	5,32	1,26	1,25
Wyplacona dywidenda na akcję	0,09	0,12	0,02	0,03

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 31 grudnia 2020 roku – 4,6148 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

12 miesięcy 2020 roku – 4,4742 zł

12 miesięcy 2019 roku – 4,3018 zł

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
AKTYWA			
Aktywa trwałe		53 449	170 153
Wartości niematerialne	1	80	56 261
Rzeczowe aktywa trwałe	2	21 586	21 173
Prawo do użytkowania aktywa	3	28 824	88 472
Pozostałe aktywa finansowe	5	0	164
Należności długoterminowe	6	2 155	2 088
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	668	1 692
Pozostałe aktywa	7	136	303
Aktywa obrotowe		225 137	121 034
Zapasy	8	11	217
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9	29 294	59 091
Należności z tytułu podatku dochodowego	10	121	32
Pozostałe aktywa finansowe	5	817	1 338
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	4	0	19
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	41 735	57 706
Pozostałe aktywa	7	1 573	1 462
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	12	151 586	1 170
A k t y w a r a z e m		278 586	291 187
PASYWA			
Kapitał własny		133 160	121 546
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		133 160	121 546
Kapitał zakładowy	13	2 285	2 285
Akcje własne	14	-666	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	15	75 540	29 936
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	16	23 682	30 101
Pozostałe kapitały rezerwowe	17	18 384	47 604
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	18	-365	-346
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		14 301	12 022
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		45 388	101 325
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	20	29 391	36 157
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	2 398	4 313
Rezerwa na świadczenia pracownicze	21	66	418
Zobowiązania z tyt. leasingu	19	13 200	60 359
Pozostałe zobowiązania	24	334	78
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		100 038	68 316
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	20	5 790	6 077
Zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze	21	315	2 233
Pozostałe rezerwy	22	235	1 472
Zobowiązania z tyt. leasingu	19	8 860	22 113
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	23	13 410	35 607
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	10	317	639
Pozostałe zobowiązania	24	326	175
Zobowiązanie związane z aktywami sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	12	70 786	0
P a s y w a r a z e m		278 586	291 187

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019 (dane przekształcone)
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody netto ze sprzedaży	25	100 048	104 401
Koszt własny sprzedaży	26	88 907	95 139
Zysk (strata) ze sprzedaży		11 140	9 263
Koszty ogólnego zarządu	26	7 730	7 313
Pozostałe przychody operacyjne	27	1 572	1 704
Pozostałe koszty operacyjne	28	1 055	650
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 927	3 003
Przychody finansowe	29	846	917
Koszty finansowe	30	2 877	3 850
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 896	69
Podatek dochodowy	10	1 368	291
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		528	-222
<i>Działalność zaniechana</i>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	31	13 772	12 244
Zysk (strata) netto przypadający		14 301	12 022
Akcjonariuszom jednostki dominującej		14 301	12 022
Udziały niekontrolujące		0	0
<i>Inne całkowite dochody</i>			
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:			
Zyski/ (straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń z działalności zaniechanej		-41	-30
Suma innych całkowitych dochodów		-41	-30
Całkowite dochody netto przypadające		14 260	11 993
Akcjonariuszom jednostki dominującej		14 260	11 993
Udziały niekontrolujące		0	0
Zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	32	0,62	0,52
dotyczący działalności kontynuowanej	32	0,02	-0,01

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2020									
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	29 936	30 101	47 604	-346	12 022	121 546	121 546
Rozwiązanie kapitału rezerwowego	0	0	45 604	0	-45 604	0	0	0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych	0	0	0	-16 384	16 384	0	0	0	0
Skup akcji własnych	0	-612	0	0	0	0	0	-612	-612
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni	0	0	0	10 476	0	-18	-10 457	0	0
Dywidenda	0	0	0	-469	0	0	-1 566	-2 035	-2 035
Całkowite dochody za okres	0	0	0	-41	0	0	14 301	14 260	14 260
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-666	75 540	23 682	18 384	-365	14 301	133 160	133 160

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.– 31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019									
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	0	0	-45 604	0	45 604	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni	0	0	0	4 898	0	779	-5 661	16	16
Dywidenda	0	0	0	-2 545	0	0	-195	-2 741	-2 741
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	12 022	12 022	12 022
Składniki innych całkowitych dochodów za rok obrotowy	0	0	0	-30	0	0	0	-30	-30
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	29 936	30 101	47 604	-346	12 022	121 546	121 546

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 31.12.2020	Okres zakończony 31.12.2019
Działalność operacyjna			
Zysk przed opodatkowaniem w tym:		16 929	15 445
- z działalności kontynuowanej		1 896	70
- z działalności zaniechanej		15 032	15 375
Korekty razem:		21 470	26 827
Amortyzacja	26	26 966	26 050
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		4 927	4 475
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej		-2 853	-1 826
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań	42	1 006	430
Zmiana stanu zapasów	42	-2	-41
Zmiana stanu należności	42	7 461	-2 306
Zmiana stanu zobowiązań	42	-11 177	3 230
Inne korekty		37	-17
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-4 896	-3 166
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		38 398	42 272
Działalność inwestycyjna			
Wpływy		21 452	16 059
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		21 211	15 354
Spłata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki		0	705
Otrzymane odsetki		241	0
Wydatki		-9 820	-6 177
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-9 972	-5 975
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		152	-202
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		11 632	9 882
Działalność finansowa			
Wpływy		96	0
Kredyty i pożyczki		96	0
Wydatki		-47 346	-42 976
Nabycie udziałów (akcji) własnych		-612	0
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli		-2 035	-2 741
Spłaty kredytów i pożyczek		-6 766	-7 359
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		-34 079	-28 461
Odsetki		-3 854	-4 415
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-47 250	-42 976
Przepływy pieniężne netto razem		2 781	9 178
-zmiana stanu środków pieniężnych w wyniku przeklasyfikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		- 18 751	0
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-15 970	9 178
Środki pieniężne na początek okresu		57 706	48 528
Środki pieniężne na koniec okresu		41 735	57 706

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Informacje ogólne

1. Informacje o Jednostce Dominującej

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

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

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

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

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

Jednostka Dominująca jest notowana na rynku regulowanym GPW w branży usługi inne. Według Polskiej Klasyfikacji Działalności „PKD” przedmiot stanowi działalność pozostałych agencji transportowych – 5229C.

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

Na dzień 31.12.2020 r. jednostką dominującą wobec Trans Polonia S.A. jest Euro Investor Sp. z o.o.

2. Czas trwania jednostki dominującej

Trans Polonia S.A. została powołana do działalności na czas nieoznaczony.

3. Okresy, za które prezentowane są historyczne informacje finansowe

Okres, za który prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

Okresy, za który prezentowane są porównawcze dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

4. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2020 roku zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 21 kwietnia 2021 r.

5. Kursy wymiany EUR do PLN

	Kurs średni	Na koniec okresu
2020	4,4742	4,6148
2019	4,3018	4,2585

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

6. Skład organów zarządzających i nadzorczych Jednostki Dominującej w roku 2020

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej:

- Grzegorz Wanio – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Iwar Przyklang – Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Łakomy – Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Stachura – Członek Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Płachta - Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Marczuk – Członek Rady Nadzorczej,
- Bartłomiej Stępień - Członek Rady Nadzorczej.

7. Informacje o grupie kapitałowej

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w skład której na dzień 31.12.2020 r. wchodzi następujące podmioty:

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Numer KRS	Procent posiadanych udziałów i głosów	Metoda konsolidacji
OTP Sp. z o.o.; 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., które nie rozpoczęło prowadzenia działalności operacyjnej.

Struktura graficzna Grupy została zaprezentowana w Sprawozdaniu zarządu z działalności Trans Polonia S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej za rok 2020.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

8. Zmiany w składzie Grupy

Na dzień 31 grudnia 2020 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Grupy w stosunku do stanu na dzień 31.12.2019 r.

Należy nadmienić, iż w dniu 20 listopada 2020 r. Trans Polonia S.A. oraz w 100% od niej zależna spółka TP sp. z o.o. zawarły ze spółką Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. warunkową umowę zobowiązującą do sprzedaży udziałów, na podstawie której zobowiązały się do sprzedaży, a PKN Orlen do kupna 100% udziałów w OTP sp. z o.o. za łączną cenę zakupu 89.200 tys. zł, z zastrzeżeniem możliwej korekty ceny sprzedaży udziałów o zweryfikowany dług netto oraz kapitał obrotowy obliczone zgodnie z zasadami określonymi w umowie. Zgodnie z treścią warunkowej umowy zobowiązującej do sprzedaż udziałów na rzecz PKN Orlen zawarcie umowy rozporządzającej udziałami nastąpi z zastrzeżeniem spełnienia się określonych warunków zawieszających w tym: wystąpienie sytuacji, w której nabycie Udziałów przez PKN Orlen będzie dopuszczalne na gruncie Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów (zgoda Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów), uzyskania przez TP zgody funduszu private equity działającego pod firmą Syntaxis II Luxembourg Capital S.à r.l. na zawarcie umowy rozporządzającej; uzyskania przez TP Sp. z o.o. zgody ING Bank Śląski S.A., na zawarcie umowy rozporządzającej oraz zwolnienie zabezpieczeń rzeczowych ustanowionych na udziałach lub majątku OTP Sp. z o.o.; rejestracji obniżenia kapitału zakładowego OTP Sp. z o.o.

W wyniku spełnienia wszystkich warunków zawieszających nastąpiło zawarcie w dniu 31 marca 2021 r. rozporządzającej umowy sprzedaży 100% udziałów OTP na rzecz PKN Orlen.

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania MSSF, MSSF mające zastosowanie do tego sprawozdania finansowego nie różnią się od MSSF UE. MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”).

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

2. Podstawa sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, który jest walutą prezentacji oraz funkcjonalną Grupy Kapitałowej, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Wszystkie wartości o ile nie podano inaczej prezentowane w tysiącach. Ewentualne różnice wynikają z zaokrągleń. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą i jednostki zależne w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez te spółki, w tym w szczególności nie wystąpiły istotnie negatywne skutki pandemii COVID-19 na działalność Spółki.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

4. Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości

a. Zasady konsolidacji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Trans Polonia S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek przez nią kontrolowanych (zależnych) sporządzone każdorazowo za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych po uwzględnieniu korekt doprowadzających do zgodności z MSSF, sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

Grupa weryfikuje fakt sprawowania kontroli nad innymi jednostkami, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wyżej wymienionych warunków sprawowania kontroli.

W sytuacji, gdy Grupa posiada mniej niż większość praw głosu w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu są wystarczające do jednostronnego kierowania istotnymi działaniami tej jednostki, oznacza to, że sprawuje nad nią władzę. W momencie oceny, czy prawa głosu w danej jednostce są wystarczające dla zapewnienia władzy, Grupa analizuje wszystkie istotne okoliczności, w tym:

- wielkość posiadanego pakietu praw głosu w porównaniu do rozmiaru udziałów i stopnia rozproszenia praw głosu posiadanych przez innych udziałowców;
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Grupę, innych udziałowców lub inne strony;
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych; a także
- dodatkowe okoliczności, które mogą dowodzić, że Grupa posiada lub nie posiada możliwości kierowania istotnymi działaniami w momencie podejmowania decyzji, w tym schematy głosowania zaobserwowane na poprzednich zgromadzeniach udziałowców.

Zmiany w udziale własnościowym jednostki dominującej, które nie skutkują utratą kontroli nad jednostką zależną są ujmowane jako transakcje kapitałowe. W takich przypadkach w celu odzwierciedlenia zmian we względnych udziałach w jednostce zależnej Grupa dokonuje korekty wartości bilansowej udziałów kontrolujących oraz udziałów niekontrolujących. Wszelkie różnice pomiędzy kwotą korekty udziałów niekontrolujących a wartością godziwą kwoty zapłaconej lub otrzymanej odnoszone są na kapitał własny i przypisywane do właścicieli jednostki dominującej.

b. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia aktywów niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Nakłady poniesione na aktywa niematerialne wytworzone we

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Grupa Kapitałowa ustala, czy okres użytkowania aktywów niematerialnych jest określony czy nieokreślony. Aktywa niematerialne o określonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji aktywów niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników aktywów niematerialnych o określonym okresie użytkowania ujmuje się w zysku lub stracie w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika aktywów niematerialnych.

Podsumowanie zasad stosowanych w odniesieniu do aktywów niematerialnych Grupy Kapitałowej przedstawia się następująco:

Rodzaj aktywa	Stawka amortyzacji
Koncesje i licencje	7% - 50%
Oprogramowanie komputerowe	10% - 50%
Relacje z klientem	8%

Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzuje się metodą liniową począwszy od chwili, gdy są one gotowe do użycia.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia aktywów niematerialnych z bilansu są kalkulowane, jako różnica pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w zysku lub stracie w momencie ich usunięcia z bilansu.

c. Wartość firmy

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki jest początkowo ujmowana według ceny nabycia stanowiącej kwotę nadwyżki

- sumy:
 - przekazanej zapłaty,
 - kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej oraz
 - w przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej.
- nad wartością godziwą netto ustaloną na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań.

Po początkowym ujęciu, wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Test na utratę wartości przeprowadza się raz na rok lub częściej, jeśli wystąpią ku temu przesłanki. Wartość firmy nie podlega amortyzacji.

Na dzień przejęcia nabyta wartość firmy jest alokowana do każdego z ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które mogą skorzystać z synergii połączenia. Każdy ośrodek, lub zespół ośrodków, do którego została przypisana wartość firmy:

- odpowiada najniższemu poziomowi w Grupie, na którym wartość firmy jest monitorowana na wewnętrzne potrzeby zarządcze oraz
- jest nie większy niż jeden segment operacyjny określony zgodnie z MSSF 8 Segmenty operacyjne.

Odpis z tytułu utraty wartości ustalany jest poprzez oszacowanie odzyskiwalnej wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została alokowana dana wartość firmy. W przypadku, gdy odzyskiwalna wartość ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest niższa niż wartość

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

bilansowa, ujęty zostaje odpis z tytułu utraty wartości. W przypadku, gdy wartość firmy stanowi część ośrodka wypracowującego środki pieniężne i dokonana zostanie sprzedaż części działalności w ramach tego ośrodka, przy ustalaniu zysków lub strat ze sprzedaży takiej działalności wartość firmy związana ze sprzedaną działalnością zostaje włączona do jej wartości bilansowej. W takich okolicznościach sprzedana wartość firmy jest ustalana na podstawie względnej wartości sprzedanej działalności i wartości zachowanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

d. Rzeczowe aktywa trwałe

Grupa Kapitałowa stosuje model wyceny rzeczowych aktywów trwałych oparty na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia tzn. po początkowym ujęciu środka trwałe wykazuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia składnika aktywów. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Grupę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do dnia bilansowego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania).

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów:

Rodzaj środków trwałych	Stawka amortyzacji
Budynki i budowle	2,5 – 10 %
Środki transportu	7 – 20 %
Maszyny i urządzenia	2,8% -18 %
Sprzęt IT	10-30%

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego, a także wtedy, gdy składnik aktywów zostanie przeznaczony do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 lub gdy składnik aktywów został usunięty ze sprawozdania z sytuacji finansowej - w zależności od tego, który moment jest wcześniejszy. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w zysku lub stracie okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania oraz metod amortyzacji jest przez Grupę Kapitałową corocznie weryfikowana.

e. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe i ich grupy do sprzedaży uznaje się za przeznaczone do sprzedaży, w sytuacji, gdy ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Ten warunek może być spełniony tylko, kiedy wystąpienie transakcji sprzedaży jest wysoce prawdopodobne, a składnik aktywów jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do sprzedaży zakłada zamiar kierownictwa Grupy do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu dokonania klasyfikacji. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości:

wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Jeśli Grupa chce dokonać transakcji zbycia, w wyniku której utraciłaby kontrolę nad swoją jednostką zależną, wszystkie aktywa i zobowiązania tej jednostki zależnej są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży niezależnie od tego, czy Grupa zachowa udziały niedające kontroli po tej transakcji.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Jeżeli Grupa jest zobowiązana do realizacji planu sprzedaży, polegającego na sprzedaży inwestycji we wspólne przedsięwzięcie lub jednostkę stowarzyszoną lub części takiej inwestycji, inwestycję lub jej część przeznaczoną do sprzedaży klasyfikuje się jako przeznaczoną do sprzedaży po spełnieniu w/w kryteriów, a Grupa zaprzestaje stosowania metody praw własności do rozliczania części inwestycji sklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży. Pozostała część inwestycji w jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsięwzięcie, niesklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży, nadal jest rozliczana metodą praw własności. Grupa zaprzestaje stosowania metody praw własności w chwili zbycia, jeżeli transakcja zbycia powoduje utratę znaczącego wpływu na jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsięwzięcie.

f. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów należy.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży tego składnika aktywów lub odpowiednio ośrodka wypracowującego środki pieniężne, lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość odzyskiwalną ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które są w większości niezależne od generowanych przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania odzwierciedlającej bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Grupa szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od momentu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po uwzględnieniu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie jako przychód. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

g. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki wyliczone przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, obciążenia finansowe z tytułu umów leasingu oraz różnice

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

kursowe powstałe w związku z finansowaniem zewnętrznym do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek.

h. Aktywa finansowe

Klasyfikacja aktywów finansowych

Aktywa finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii wyceny:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Grupa klasyfikuje składnik aktywów finansowych na podstawie modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych (tzw. „kryterium SPPI”). Jednostka dokonuje reklasyfikacji inwestycji w instrumenty dłużne wtedy i tylko wtedy, gdy zmianie ulega model zarządzania tymi aktywami.

Wycena na moment początkowego ujęcia

Z wyjątkiem niektórych należności z tytułu dostaw i usług, w momencie początkowego ujęcia jednostka wycenia składnik aktywów finansowych w jego wartości godziwej, którą w przypadku aktywów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy powiększa się o koszty transakcyjne, które można bezpośrednio przypisać do nabycia tych aktywów finansowych.

Zaprzestanie ujmowania

Aktywa finansowe wyłącza się z ksiąg rachunkowych, w sytuacji gdy:

- prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych wygasły, lub
- prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych zostały przeniesione a Spółka dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

Wycena po początkowym ujęciu

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe klasyfikowane są do jednej z czterech kategorii:

- instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- instrumenty dłużne wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,

aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Instrumenty dłużne – aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, oraz
- b) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem Grupa klasyfikuje: należności handlowe,

- udzielone pożyczki spełniające test klasyfikacyjny SPPI, które zgodnie z modelem biznesowym wykazywane są jako utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych,
- środki pieniężne i ekwiwalenty.

Przychody z tytułu odsetek oblicza się przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje się w z całkowitych dochodów w pozycji „Przychody z tytułu odsetek”.

i. Utrata wartości aktywów finansowych

Grupa dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych (ang. expected credit losses, „ECL”) związanych z instrumentami dłużnymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu i wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Gpółka stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw. Grupa wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

W przypadku pozostałych aktywów finansowych, Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym. Jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentu finansowego w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia.

j. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na oczekiwane straty kredytowe w całym okresie życia.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

. Zaliczki są prezentowane zgodnie z charakterem aktywów, do jakich się odnoszą – odpowiednio jako aktywa trwałe lub obrotowe. Jako aktywa niepieniężne zaliczki nie podlegają dyskontowaniu.

Należności budżetowe prezentowane są w ramach pozostałych aktywów niefinansowych, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w bilansie odrębną pozycję.

k. Zapasy

Zapasy są to aktywa obrotowe przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej oraz materiały zużywane w trakcie świadczenia usług. Jednostka w zapasach wykazuje też zaliczki wpłacone na poczet dostaw. Zaliczki na zapasy są to aktywa niepieniężne powodujące w przyszłości wpływ korzyści ekonomicznych w postaci dóbr lub usług. Zapasy wyceniane są według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Rozchód zapasów odbywa się metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). Zaliczki na dostawy w momencie wpłaty ujmowane są w wartości godziwej przekazanej wpłaty. Zaliczki na dzień bilansowy podlegają weryfikacji pod kątem utraty wartości.

l. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych (depozyty płatne na żądanie), a także lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

m. Pozostałe aktywa (niefinansowe)

Do pozostałych aktywów jednostka zalicza niewymienione wyżej aktywa niefinansowe nieprzeznaczone do sprzedaży, takie jak dług i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Do rozliczeń międzyokresowych zalicza się czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące następującego po dniu bilansowym roku obrotowego (krótkoterminowe) lub lat następnych (rozliczenia międzyokresowe długoterminowe).

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

n. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki Dominującej. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w wartości nominalnej wyemitowanych akcji i zarejestrowanych w KRS. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej.

o. Świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze obejmują wszystkie formy świadczeń w zamian za pracę wykonywaną przez pracowników. Są to zarówno świadczenia wypłacane w trakcie zatrudnienia jak i po okresie zatrudnienia.

Zgodnie z zakładowymi systemami wynagradzania pracownicy Grupy mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Grupa tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przez niezależnego aktuarusza. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne.

Ponowna wycena zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych dotyczących programów określonych świadczeń obejmująca zyski i straty aktuarialne ujmowana jest w innych całkowitych dochodach i nie podlega późniejszej reklasyfikacji do zysku lub straty.

Grupa rozpoznaje następujące zmiany w zobowiązaniach netto z tytułu określonych świadczeń w ramach odpowiednio kosztu własnego sprzedaży, kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży na które składają się:

- koszty zatrudnienia (w tym między innymi koszty bieżącego zatrudnienia, kosztów przeszłego zatrudnienia)
- odsetki netto od zobowiązania netto z tytułu określonych świadczeń.

p. Pozostałe rezerwy

Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

- na Grupie Kapitałowej ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń,
- prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje wpływ korzyści ekonomicznych,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

Kwota, na którą tworzy się rezerwę jest najbardziej właściwym szacunkiem. Podstawą szacunku wartości rezerwy jest osąd kierownictwa Grupy, poparty dotychczasowymi doświadczeniami dotyczącymi podobnych zdarzeń oraz – w razie potrzeby – opiniami niezależnych ekspertów.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

q. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe początkowo ujmuje się w wartości godziwej odpowiadającej wartości wymagającej zapłaty. Po początkowym ujęciu ujmuje się je według zamortyzowanego kosztu. Zobowiązania krótkoterminowe nie są dyskontowane.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Grupa tworzy zobowiązanie na krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych biorąc pod uwagę liczbę dni niewykorzystanych urlopów oraz średnią płacę z okresu wraz z narzutami.

r. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

s. Przychody operacyjne

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w momencie zrealizowania usługi, natomiast przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są w momencie dostarczenia towarów i przekazania nabywcy znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Grupa stosuje standard MSSF 15, który wprowadza model 5 kroków do rozpoznawania przychodów z tytułu umów z klientami - identyfikacja kontraktu, identyfikacja zobowiązań umownych, ustalenie ceny, alokacja ceny do zobowiązań umownych, ujęcie przychodu.

Według standardu, przychody są rozpoznawane w kwocie odzwierciedlającej wartość wynagrodzenia, do którego Grupa jest uprawniona, w zamian za przekazanie klientowi towarów lub usług. Nowy standard zastąpił wszystkie obecne wymagania dotyczące ujmowania przychodów zgodnie z MSSF.

Zgodnie z MSSF 15, jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, jednostka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego.

Identyfikacja umowy z klientem

Grupa ujmuje umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

- strony umowy zawarły umowę (w formie pisemnej, ustnej lub zgodnie z innymi zwyczajowymi praktykami handlowymi) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;
- Grupa jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Grupa jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane;
- umowa ma treść ekonomiczną (tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych jednostki); oraz
- jest prawdopodobne, że Grupa otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Oceniając, czy otrzymanie kwoty wynagrodzenia jest prawdopodobne, Grupa uwzględnia jedynie zdolność i zamiar zapłaty kwoty wynagrodzenia przez klienta w odpowiednim terminie. Kwota

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

wynagrodzenia, które będzie przysługiwało Spółce, może być niższa niż cena określona w umowie, jeśli wynagrodzenie jest zmienne, ponieważ jednostka może zaoferować klientowi ulgę cenową.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Grupa dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter.

Dobro lub usługa przyrzczone klientowi są odrębne, jeżeli spełnione są obydwa następujące warunki:

- klient może odnosić korzyści z dobra lub usługi albo bezpośrednio, albo poprzez powiązanie z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne, oraz
- zobowiązanie Grupy do przekazania dobra lub usługi na rzecz klienta można zidentyfikować jako odrębne w stosunku do innych zobowiązań określonych w umowie.

Ustalenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Grupa uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Grupa – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (na przykład niektórych podatków od sprzedaży). Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

Wynagrodzenie zmienne

Jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, Grupa oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta. Grupa szacuje kwotę wynagrodzenia zmiennego, stosując jedną z następujących metod w zależności od tego, która z nich pozwoli Spółce dokładniej przewidzieć kwotę wynagrodzenia, do którego jest uprawniona:

- wartość oczekiwana – wartość oczekiwana to suma iloczynów możliwych kwot wynagrodzenia i odpowiadających im prawdopodobieństw wystąpienia. Wartość oczekiwana może być właściwym szacunkiem kwoty wynagrodzenia zmiennego, jeśli Grupa zawiera dużą liczbę podobnych umów.
- wartość najbardziej prawdopodobna – wartość najbardziej prawdopodobna to pojedyncza, najbardziej prawdopodobna kwota z przedziału możliwych kwot wynagrodzenia (tj. pojedynczy najbardziej prawdopodobny wynik umowy). Wartość najbardziej prawdopodobna może być właściwym szacunkiem kwoty wynagrodzenia zmiennego, jeśli umowa ma tylko dwa możliwe wyniki (na przykład Spółka albo uzyskuje premię za wyniki, albo nie).

Grupa zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego.

t. Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich naliczania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne przez szacowany okres życia instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

u. Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

v. Podatki

Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową, oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową, oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych poza zyskiem lub stratą jest ujmowany poza zyskiem lub stratą; w innych całkowitych dochodach dotyczący pozycji ujętych w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym.

Grupa kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczony podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

W zakresie podatku dochodowego Grupa podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w specjalnej strefie ekonomicznej. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Ze względu na to, że spółki Grupy są odrębnymi podatnikami podatek odroczony (aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego) obliczany był w roku 2018 indywidualnie w poszczególnych spółkach.

w. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Przyjęte szacunki i założenia odzwierciedlają najlepszą wiedzę Zarządu, nie mniej jednak rzeczywiste wielkości mogą się różnić od szacowanych.

Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości Zarząd dokonał następujących osądów, które mają największy wpływ na przedstawiane wartości bilansowe aktywów i zobowiązań.

Klasyfikacja umów leasingowych:

Leasing – Grupa jako leasingobiorca

Osądy dotyczące leasingu, gdzie Grupa jest leasingobiorcą, w obszarach takich jak stwierdzenie, czy umowa zawiera leasing, umowy na czas nieokreślony, wykorzystanie opcji przedłużenia lub skrócenia okresu leasingu.

Klasyfikacja umów leasingowych (Grupa jako leasingodawca)

Grupa jako leasingodawca dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

Ujmowanie przychodów

Grupa na podstawie analizy weryfikuje, czy klient jednocześnie otrzymuje i czerpie korzyści płynące ze świadczonej usługi, w momencie wykonywania przez jednostkę tej usługi tj. w momencie rozładunku towaru, w którym to momencie przenosi kontrolę i tym samym spełnia zobowiązanie do wykonania

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

świadczenia. Przychód rozpoznawany jest w określonym momencie rozładunku, tj. gdy klient uzyska kontrolę nad towarem i zakończona jest realizacja usługi transportowej.

Niepewność szacunków i założeń

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Grupa przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian niebędących pod kontrolą Grupy. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Każdorazowo na dzień kończący okres sprawozdawczy, zgodnie z postanowieniami standardu MSR 36 „Utrata wartości aktywów”, przeprowadza się analizę pod kątem przesłanek, które mogłyby wskazywać na ewentualną utratę wartości ośrodków wypracowujących środki pieniężne oraz pojedynczych składników aktywów. Przesłanki mogą pochodzić z zewnątrz i dotyczyć na przykład zmiennych rynkowych (w tym: zmiany cen, notowań kursów walut, notowań giełdowych, stóp procentowych, innych zmiennych związanych z bieżącymi trendami gospodarczymi), jak również wynikać z planów, działań i zdarzeń mających miejsce w Spółce, związanych na przykład z decyzjami o zmianie, zaniechaniu, ograniczaniu, czy rozwoju działalności, a także działaniach efektywnościowych i inwestycyjnych. Stwierdzenie utraty wartości wymaga oszacowania wartości odzyskiwalnej składników aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne. Do istotnych założeń uwzględnianych przy szacunkach tej wartości należą takie zmienne jak: stopy dyskontowe, stopy wzrostu, wskaźniki cenowe. Przeprowadzona analiza przepływów pieniężnych dla poszczególnych ośrodków wypracowujących środki pieniężne nie wykazała przesłanek, które w opinii Zarządu wymagałyby dokonania testów na utratę wartości aktywów Spółki, w wyniku których konieczne byłoby dokonanie korekt.

- Utrata wartości należności handlowych
- Grupa wykorzystuje macierze rezerw do wyceny odpisu na oczekiwane straty kredytowe w odniesieniu do należności handlowych. W celu ustalenia oczekiwanych strat kredytowych, należności handlowe zostały pogrupowane na podstawie podobieństwa charakterystyki ryzyka kredytowego. Grupa wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości. Utrata wartości firmy

Na każdy dzień bilansowy Zarząd Spółki przeprowadza test na utratę wartości firmy. Oszacowanie wartości firmy polega na ustaleniu m in. przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów. Szczegóły dotyczące przeprowadzonego testu na utratę wartości przedstawia nota 1.

- Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w nocie 21. Nie określono wpływu zmiany wskaźników finansowych będących podstawą szacunku na zmiany stanu rezerw ze względu na nieistotność kwot.

- Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Grupa dokładnie ocenia charakter i zakres dowodów uzasadniających wnioski, iż jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty przyszły dochód do opodatkowania wystarczający do odliczenia od niego nierozliczonych strat podatkowych, niewykorzystanych ulg podatkowych lub innych ujemnych różnic przejściowych.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przy ocenie, czy osiągnięcie przyszłych dochodów do opodatkowania jest prawdopodobne (prawdopodobieństwo powyżej 50%), Grupa uwzględnia wszystkie dostępne dowody, zarówno te potwierdzające istnienie prawdopodobieństwa, jak i te świadczące o jego braku.

- Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz aktywów niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

- Krańcowa stopa procentowa leasingobiorcy

Spółka nie jest w stanie z łatwością ustalić stopy procentowej dla umów leasingowych, dlatego przy wycenie zobowiązania z tytułu leasingu stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy. Jest to stopa procentowa, jaką Spółka musiałaby zapłacić, aby na podobny okres, w tej samej walucie i przy podobnych zabezpieczeniach pożyczyć środki niezbędne do zakupu składnika aktywów o podobnej wartości co składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania w podobnym środowisku gospodarczym.

- Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiąganane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Grupa ujmuje i wycenia aktywa lub zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego przy zastosowaniu wymogów MSR 12 Podatek dochodowy w oparciu o zysk (stratę

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe, uwzględniając ocenę niepewności związanych z rozliczeniami podatkowymi.

Gdy istnieje niepewność co do tego, czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe transakcji, Grupa ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności.

6. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne (tj. np. wartości niematerialne, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy oraz zaliczki odpowiednio na wartości niematerialne, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy) ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Waluta	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
EUR	4,6148 zł	4,2585 zł

7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu 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.

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2020 roku, nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy:

a) Zmiany do MSSF 3: Definicja przedsięwzięcia

Zmiany do MSSF 3 precyzują, że aby zostać uznanym za przedsięwzięcie, zintegrowany zespół działań i aktywów musi obejmować co najmniej jeden wkład i jeden znaczący proces, które łącznie znacząco przyczyniają się do zdolności do tworzenia produktu. Zmiany te wyjaśniają również, że przedsięwzięcie może istnieć bez wszystkich wkładów i procesów niezbędnych do wytworzenia produktów.

b) Zmiany do MSSF 7, MSSF 9 i MSR 39: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych

Zmiany do MSSF 9 i MSR 39 wprowadzają szereg odstępstw w odniesieniu do wszystkich powiązań zabezpieczających, na które reforma IBOR wywiera bezpośredni wpływ. Reforma IBOR wywiera wpływ na powiązanie zabezpieczające, jeżeli prowadzi do powstania niepewności co do harmonogramu i/ lub kwoty przepływów pieniężnych opartych na wskaźniku referencyjnym stopy procentowej wynikających z pozycji zabezpieczanej lub instrumentu zabezpieczającego opartych na wskaźniku referencyjnym stopy procentowej.

c) Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja pojęcia „istotne”

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany do MSR 1 i MSR 8 wprowadzają nową definicję pojęcia „istotne”, która stanowi, że „informacje są istotne, jeżeli w racjonalny sposób można oczekiwać, że ich pominięcie, zniekształcenie lub ich nieprzejrzystość może wpływać na decyzje głównych użytkowników sprawozdania finansowego ogólnego przeznaczenia podejmowane na podstawie takiego sprawozdania, zawierającego informacje finansowe dotyczące konkretnej jednostki sprawozdawczej”. Zmiany wyjaśniają, że istotność będzie zależeć od charakteru lub wielkości informacji, indywidualnie lub w połączeniu z innymi informacjami, w kontekście całości sprawozdania finansowego.

d) Założenia koncepcyjne sprawozdawczości finansowej z dnia 29 marca 2018 roku

Założenia koncepcyjne nie stanowią odrębnego standardu i żadne z zaprezentowanych w nich pojęć nie zastępuje i nie uchyla pojęć przedstawionych w jakimkolwiek standardzie, ani wymogów żadnego ze standardów. Celem Założeń koncepcyjnych jest wspieranie RMSR w tworzeniu standardów, pomoc osobom sporządzającym sprawozdania finansowe w opracowaniu spójnych zasad (polityki) rachunkowości tam, gdzie brak stosownego standardu, a także wspieranie wszystkich stron sprawozdawczości finansowej w rozumieniu i stosowaniu standardów. Zaktualizowane założenia koncepcyjne obejmują pewne nowe pojęcia, zawierają aktualizację definicji i kryteriów ujmowania składników aktywów i zobowiązań, a także doprecyzowują pewne ważne koncepcje.

e) Zmiana do MSSF 16 Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 z dnia 28 maja 2020 roku – mająca retrospektywne zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

Jako praktyczne rozwiązanie leasingobiorca może zdecydować o nieprzeprowadzaniu oceny, czy ulga w czynszu przyznawana bezpośrednio w związku pandemią Covid-19, która spełnia określone warunki, stanowi zmianę leasingu. Leasingobiorca, który podejmuje taką decyzję, ujmuje wszelkie zmiany opłat leasingowych wynikające z ulgi w czynszu w taki sam sposób, w jaki ująłby zmianę przy zastosowaniu MSSF 16, gdyby zmiana ta nie stanowiła zmiany leasingu. Spółka nie korzystała z żadnych ustępstw czynszowych związanych z Covid-19.

Spółka 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.

8. 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 odroczone 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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- 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;
 - Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) – 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) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 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 MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 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 16: Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 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.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie pozostałych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości.

9. Wpływ pandemii COVID-19 na wyniki Spółki

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 w obszarze działalności kontynuowanej i zaniechanej. 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 i wynosi średnio miesięczne -13,2%. W ostatnich miesiącach szczególnie nacisk został położony na optymalizację kosztową i rentowność świadczonych usług co przyniosło poprawę wskaźników rentowności w 2020 roku w stosunku do roku 2019.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 i nie doświadcza 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.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	wartość firmy	relacje z klientem PKN Orlen	patenty i licencje	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
01.01.-31.12.2020						
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	44 277	16 820	558	732	12	62 398
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	0	0	0	34	0	34
inne zmniejszenia - przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	44 277	16 820	558	337	12	62 004
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	0	0	429	0	429
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	5 373	323	441	0	6 137
amortyzacja za okres	0	0	0	61	0	61
inne zmniejszenia - przeklasyfikowanie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	5 373	323	154	0	5 850
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	0	349	0	349
odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	0	0	80	0	80

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	wartość firmy	relacje z klientem PKN Orlen	patenty i licencje	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
01.01-31.12.2019						
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	44 277	16 820	558	559	11	62 224
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	0	0	0	174	19	194
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	0	0	0	1	18	19
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	44 277	16 820	558	732	12	62 399
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	3 971	199	312	0	4 483
amortyzacja za okres	0	1 402	124	128	0	1 653
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	0	0	0	1	0	1
inne zwiększenia	0	0	0	3	0	3
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	5 373	323	441	0	6 137
odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	3	0	3
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	44 277	11 447	235	291	12	56 261

NOTA 2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Poniżej zaprezentowano zmiany w wartościach posiadanych rzeczowych aktywów trwałych:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-31.12.2020						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	645	7 344	2 797	13 890	503	25 179
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>	0	2 693	443	2 636	35	5 806
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	1 768	380	0	35	2 183
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa	0	0	0	2 636	0	2 636
- nakłady na środki trwałe w budowie	0	925	62	0	0	987
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>	0	596	2 298	5 150	187	8 230
- zbycia	0	0	0	362	0	362
- przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	596	2 298	4 706	187	7 786
- inne zmniejszenia / rozliczenie zaliczek na środki trwałe w budowie	0	0	0	82	0	82
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	645	9 441	942	11 375	352	22 755
Umorzenie na początek okresu	0	1 250	1 634	2 206	324	5 413
Amortyzacja za okres:	0	159	91	1 892	46	2 187
- inne zwiększenia	0	0	0	54	0	54
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych	0	0	0	35	0	35
Zmniejszenie umorzenia z tyt. przeniesienia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	360	1 325	2 207	95	3 987
Umorzenie na koniec okresu	0	1 048	399	1 911	275	3 632
Zaliczki na środki trwałe w budowie na początek okresu	0	1 406	0	0	0	1 406
- zwiększenia	0	1 294	0	0	0	1 294
- zmniejszenia	0	237	0	0	0	237
Zaliczki na środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	2 463	0	0	0	2 463
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	645	10 856	543	9 465	77	21 586

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-31.12.2019						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	645	6 171	2 283	21 385	387	30 872
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>	0	1 309	562	4 916	118	6 830
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	254	553	4 066	118	4 991
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa	0	0	0	654	0	654
- nakłady na środki trwałe w budowie	0	979	9	0	0	988
- przeklasyfikowanie z aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	196	0	196
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>	0	61	48	12 412	2	12 522
- zbycia	0	0	9	9 002	0	9 011
- likwidacji, wycofania z użytkowania	0	0	39	0	2	40
- przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	3 410	0	3 410
- inne zmniejszenia / rozliczenie zaliczek na środki trwałe w budowie	0	61	0	0	0	61
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	645	7 344	2 797	13 890	503	25 179
Umorzenie na początek okresu	0	993	1 225	4 360	264	6 841
Amortyzacja za okres:	0	257	456	3 151	61	3 925
- inne zwiększenia	0	0	0	173	0	173
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych	0	0	47	3 425	1	3 473
Zmniejszenie umorzenia z tyt. przeniesienia do aktywów sklasyfikowanych do sprzedaży	0	0	0	2 054	0	2 054
Umorzenie na koniec okresu	0	1 250	1 634	2 206	324	5 413
Zaliczki na środki trwałe w budowie na początek okresu	0	892	0	0	0	892
- zwiększenia	0	514	0	0	0	514
Zaliczki na środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	1 406	0	0	0	1 406
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	645	7 500	1 163	11 684	180	21 173

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Grupa Kapitałowa nie posiada środków trwałych wykazywanych pozabilansowo. Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 31.12.2020 i 31.12.2019 r. zobowiązania zabezpieczone na rzeczowym majątku trwałym. Dotyczą one zabezpieczeń charakterystycznych dla środków trwałych finansowanych leasingiem (jak przedstawiono w nocie 3 Prawo do użytkowania aktywa) oraz zabezpieczeń w postaci hipoteki łącznej i umownej na gruntach i budynku. Na dzień 31.12.2020 r. wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań Grupy wynosiła 21.586 tys. zł. Na dzień 31.12.2019 r. wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań Grupy wynosiła 21.173 tys. zł. W okresach sprawozdawczych nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku trwałego.

NOTA 3 PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWA

ZMIANY PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWA (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-31.12.2020						
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	360	6 354	0	6 714
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	0	0	81	0	81
- zawarcia umów leasingu	0	0	360	6 273	0	6 633
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	1 263	1 563	83 669	0	86 495
- zbycia	0	0	0	2 256	0	2 256
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	4 689	0	4 689
- przeklasyfikowania do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	1 263	1 563	76 724	0	79 550
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	0	360	46 342	0	46 702
Umorzenie na początek okresu	0	297	355	37 360	0	38 011
Amortyzacja za okres	0	0	0	4 885	0	4 885
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji/ wycofania z użytkowania prawa do użytkowania aktywa	0	0	0	1 568	0	1 568
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	2 054	0	2 054
- inne zmniejszenia	0	297	355	20 272	0	20 924
Umorzenie na koniec okresu	0	0	0	18 351	0	18 351
-zaliczki na prawo do użytkowania aktywa	0	0	0	473	0	473
Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	0	360	28 464	0	28 824

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZMIANY PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWA (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01.-31.12.2019						
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na początek okresu	0	1 263	1 107	100 753	0	103 123
Zwiększenia, w tym z tytułu:	0	0	456	33 622	0	34 078
- zawarcia umów leasingu	0	0	456	33 622	0	34 078
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	0	0	10 718	0	10 718
- zbycia	0	0	0	9 627	0	9 627
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	921	0	921
- inne zmniejszenia/ rozliczenie zaliczek	0	0	0	171	0	171
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	1 263	1 563	123 657	0	126 483
Umorzenie na początek okresu	0	0	69	20 617	0	20 686
Amortyzacja za okres	0	297	286	19 890	0	20 472
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji/ wycofania z użytkowania prawa do użytkowania aktywa	0	0	0	2 596	0	2 596
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	334	0	334
- inne zmniejszenia	0	0	0	218	0	218
Umorzenie na koniec okresu	0	297	355	37 360	0	38 011
Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	965	1 209	86 297	0	88 472

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 4 AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Inwestycje dostępne do sprzedaży razem	0	19
- Udziały/akcje w pozostałych jednostkach	0	19

INWESTYCJE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY - ZMIANA STANU	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Udziały i akcje w pozostałych jednostkach na początek okresu	19	11
- Inne zwiększenia	0	34
- Inne zmniejszenia	19	26
Udziały i akcje w pozostałych jednostkach na koniec okresu	0	19

NOTA 5 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Pożyczki udzielone, w tym:	817	1 502
- pozostałym jednostkom	817	1 502
Pozostałe aktywa finansowe przypadające na:	817	1 502
- długoterminowe	0	164
- krótkoterminowe	817	1 338

NOTA 6 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- gwarancja należytego wykonania umowy	2 080	2 013
- kaucje	75	75
Należności długoterminowe razem	2 155	2 088

NOTA 7 POZOSTAŁE AKTYWA

POZOSTAŁE AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- licencja transportowa	44	28
- dozór techniczny i rewizje	147	637
- ubezpieczenia przyszłych okresów	479	303
- kaucje	0	68
- rozliczenie z tyt. zwrotu VAT z zagranicy	889	444
- pozostałe	149	286
Pozostałe aktywa, w tym przypadające na :	1 708	1 765
długoterminowe	136	303
krótkoterminowe	1 573	1 462

NOTA 8 ZAPASY

ZAPASY	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Materiały	11	217
Zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy, razem	11	217

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Na dzień 31.12.2020 r. oraz na dzień 31.12.2019 r. Grupa nie dokonywała odpisu wartość zapasów (towarów) urealnijając ich wartość do wartości netto możliwej do odzyskania. Zapasy w kwocie 11 tys. zł na dzień 31.12.2020 oraz w kwocie 217 tys. zł na dzień 31.12.2019 r. stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w ramach zastawu rejestrowego na przedsiębiorstwach spółek z Grupy Kapitałowej.

NOTA 9 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Od jednostek powiązanych	517	423
- z tytułu dostaw i usług	0	0
- pozostałe należności	517	423
Należności od pozostałych jednostek	29 199	59 851
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 517	53 052
- do 12 miesięcy	22 517	52 748
- powyżej 12 miesięcy	0	304
- z tytułu podatków i opłat z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	3 748	3 142
- z tytułu podatku VAT	3 647	3 139
- pozostałe należności	2 935	3 657
Należności krótkoterminowe brutto, razem	29 716	60 274
odpisy aktualizujące wartość należności	422	1 182
Należności krótkoterminowe netto, razem	29 294	59 091

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Stan na początek okresu	1 182	1 112
zwiększenia (z tytułu)	160	627
- utworzenia odpisów aktualizujących	160	627
zmniejszenia (z tytułu)	920	557
- odwrócenie odpisów	47	532
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	238	26
- przeklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	635	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	422	1 182

ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Należności nieprzeterminowane	20 749	48 787
Należności przeterminowane do 1 miesiąca	821	2 080
Należności przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	391	776
Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	66	335
Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	48	242
Należności przeterminowane powyżej 1 roku	441	832
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	22 517	53 052
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	422	1 182
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	22 095	51 870

Zarówno należności z tytułu dostaw i usług jak i pozostałe należności nie są oprocentowane. Przeciętny okres spłaty należności związany z normalnym tokiem sprzedaży wynosi 30-45 dni.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 10 PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku i za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019 (dane przekształcone)
Bieżący podatek dochodowy	657	433
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	657	433
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	711	-142
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	547	-5
Związany z rozliczeniami w ramach Podatkowej Grupy Kapitałowej	164	-137
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	1 368	291

Bieżący podatek dochodowy	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	1 896	15 445
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	360	2 935
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	-22
Nieujęte straty podatkowe *	2 499	1 991
Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 677	2 028
Przychody trwale niebędące podstawą do opodatkowania	164	-1 175
Pozostałe	-36	-254
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 72,1% (2019: 22,2%)	1 368	3 423
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w zysku lub stracie	1 368	3 423

* Spółka nie ujęła strat podatkowych z lat ubiegłych w podatku odroczonym, których prawdopodobieństwo rozliczenia jest mało prawdopodobne (1.690 tys. zł z 2016 r., 116 tys. zł z 2018 r., 693 tys. zł z 2019 r.) .

Podatek dochodowy wykazany w kapitale własnym	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Zyski i straty aktuarialne	0	-7
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale własnym	0	-7

Ze względu na to, że spółki Grupy są odrębnymi podatnikami podatek odroczony (aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego) obliczany jest indywidualnie w poszczególnych spółkach. Spółki w Grupie kompensują aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Rzeczowe aktywa trwałe i prawo do użytkowania aktywa	0	-23	7 152	18 551	7 152	18 527
Wartości niematerialne	0	0	0	2 176	0	2 176
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-63	-258	265	167	202	-93
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji, jednostek uczestnictwa)	0	-5	0	77	0	72
Pożyczki udzielone	0	0	146	149	146	149
Różnice kursowe	0	-13	47	5	47	-8
RMK - wycena lokat	0	0	0	13	0	13
Zobowiązania finansowe	-4 138	-15 203	0	0	-4 138	-15 203
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-341	-368	223	137	-118	-231
Poz.zob. - niezapłacone odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji, prowizje, wycena SCN	-168	-151	112	38	-56	-113
Rezerwy	-134	-861	0	0	-134	-861
Zyski i straty aktuarialne	0	0	0	11	0	11
Strata podatkowa	-1 372	-1 819	0	0	-1 372	-1 819
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu	-6 216	-18 703	7 946	21 324	1 729	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 31.12.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	18 527	-11 375	0	7 152
Wartości niematerialne	2 176	-2 176	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-93	295	0	202
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji, jednostek uczestnictwa)	72	-72	0	0
Pożyczki udzielone	149	-3	0	146
Różnice kursowe	-8	55	0	47
RMK - wycena lokat	13	-13	0	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-15 203	11 066	0	-4 138
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-231	112	0	-118
Pozycja zobowiązań - niezapłacone odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji, prowizje, wycena SCN	-113	57	0	-56
Rezerwy	-861	727	0	-134
Zyski i straty aktuarialne	11	0	-11	0
Koszty refinansowania	0	0	0	0
Strata podatkowa	-1 819	447	0	-1 372
Koszty emisji akcji	0	0	0	0
Wyodrębnienie działalności zaniechanej	0	1 354	0	0
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 621	473	-11	1 729

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 31.12.2019
Rzeczowe aktywa trwałe	12 517	6 010	0	18 527
Wartości niematerialne	2 453	-277	0	2 176
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15	-108	0	-93
Inwestycje krótkoterminowe (wycena akcji, jednostek uczestnictwa)	67	5	0	72
Pożyczki udzielone	112	37	0	149
Różnice kursowe	2	-10	0	-8
RMK - wycena lokat	15	-2	0	13
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-8 582	-6 621	0	-15 203
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-321	90	0	-231
Pozycja zobowiązań - niezapłacone odsetki od pożyczek, kredytów i obligacji, prowizje, wycena SCN	-37	-73	-3	-113
Rezerwy	-758	-102	0	-861
Zyski i straty aktuarialne	18	0	-7	11
Strata podatkowa	-1 934	115	0	-1 819
Suma dodatnich różnic przejściowych	3 566	-936	-10	2 621

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Aktywa z tytułu podatku odroczonego (-)	668	1 692
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – (+)	2 398	4 313
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	1 729	2 621

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Należności z tytułu podatku dochodowego	121	32
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	317	639

Grupa na dzień 31.12.2020 ujęła aktywo z tytułu podatku odroczonego wynikające z przeniesienia nierozliczonych strat podatkowych na kolejny okres w wysokości 1.372 tys. zł (w tym: 509 tys. zł za 2016 r., 31 tys. zł za 2017 r., 663 tys. z za 2018 r., 6 tys. zł za 2019 r., 163 tys. zł za 2020 r.), których rozliczenie w kolejnych okresach 2021-2024 jest prawdopodobne. Zgodnie z przepisami Spółka ma 5 lat na rozliczenie w/w strat, z wyłączeniem kwoty 321 tys. zł której ostateczny termin rozliczenia zakończy się 5 lat po zakończeniu funkcjonowania Podatkowej Grupy Kapitałowej. Prawdopodobieństwo rozliczenia strat podatkowych oparto na szacunkach wyników podatkowych w przyszłych okresach, rozliczeniu części straty w 2020 r. a także we wcześniejszych okresach oraz założeń odnośnie odnowienia leasingowanych środków transportu. Do głównych ryzyk mających wpływ na niezrealizowanie strat podatkowych zaliczyć można: osiągnięcie niższych przychodów od założonych, poniesienie wyższych kosztów od założonych, sprzedaż leasingowanych środków transportowych w późniejszych okresach od zakładanych w prognozie. Analizując wrażliwość realizowalności aktywa z tytułu podatku odroczonego na zmianę wartości wyniku brutto w okresie prognozy finansowej oszacowano wariant, który zakłada spadek wyniku brutto o 20%. Spadek wyniku brutto o w/w wartość powoduje, iż niezrealizowane zostanie aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 115 tys. zł. Grupa nie rozpoznała w podatku odroczonego strat podatkowych z lat ubiegłych w wysokości 2.499 tys. zł. W związku ze sprzedażą OTP Sp. z o.o. sfinalizowaną w dniu 31.03.2021r., PGK została rozwiązana poprzez zgodne oświadczenie podmiotów ją tworzących z dniem 28.02.2021 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 11 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 487	32 706
Lokaty bankowe	0	25 000
Środki pieniężne sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	- 18 752	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	41 735	57 706

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według stałych stóp procentowych.

Na 31.12.2020 r. nie występowały środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, za wyjątkiem środków na rachunkach VAT w wysokości 158 tys. zł.

Na 31.12.2019 r. nie występowały środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, za wyjątkiem środków na rachunkach VAT w wysokości 407 tys. zł.

Ograniczenia w dysponowaniu środkami zgromadzonymi na rachunkach VAT nie wpływają na klasyfikację środków na tych rachunkach jako środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

NOTA 12 AKTYWA WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY DO ZBYCIA I ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Wartości niematerialne	54 803	
Rzeczowe aktywa trwałe	2 609	
Prawo do użytkowania aktywa	48 986	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 090	
Pozostałe aktywa	158	
Zapasy	208	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 173	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	31	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 752	
Pozostałe aktywa	324	
Pozostałe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	453	1 170
A k t y w a r a z e m	151 586	1 170
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 931	
Rezerwa na świadczenia pracownicze	482	
Pozostałe rezerwy	1 374	
Zobowiązania z tyt. leasingu	53 209	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	13 416	
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	375	
Z o b o w i ą z a n i a r a z e m	70 786	0

Grupę do zbycia zakwalifikowaną jako przeznaczoną do sprzedaży na dzień 31.12.2020 r. stanowią aktywa netto OTP Sp. z o.o. co zostało opisane w nocie 31 Działalność zaniechana. Na dzień bilansowy Spółka oceniła, że w stosunku do działalności OTP Sp. z o.o. zostały spełnione wynikające z MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana warunki w zakresie klasyfikacji jej działalności jako zaniechanej, w szczególności aktywa netto są w ocenie Spółki dostępne do natychmiastowej sprzedaży w ich bieżącym stanie, z uwzględnieniem jedynie normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków dla sprzedaży. W związku z powyższym Grupa dokonała reklasyfikacji aktywów i zobowiązań OTP Sp. z o.o. jako grupy do zbycia do pozycji odpowiednio: aktywów zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży oraz zobowiązań związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży. Grupa na dzień dokonania powyższej reklasyfikacji grupy do zbycia

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

dokonała weryfikacji do wartości godziwej, W związku z faktem, iż wartość godziwa jest wyższa niż dotychczasowa wartość bilansowa grupy do zbycia, z uwzględnieniem kosztów sprzedaży, nie ma konieczności zawiązania odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości.

NOTA 13 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Stan na 31.12.2020 i 31.12.2019						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imienne powstałe w wyniku przekształcenia sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)	2 500 000	250 000,00	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe	2 500 000	250 000,00		26.06.2008 r.
C		zwykłe	277 364	27 736,40		03.09.2008 r.
D		zwykłe	522 636	52 263,60		29.11.2010 r.
E		zwykłe	316 900	31 690,00		10.08.2012 r.
F		zwykłe	263 100	26 310,00		26.09.2012 r.
G		zwykłe	7 175 000	717 500,00		05.04.2016 r.
H		zwykłe	792 711	79 271,10		06.07.2016 r.
I		zwykłe	8 500 000	850 000,00		14.07.2017 r.
Liczba akcji, razem				22 847 711		
Kapitał zakładowy, razem (w zł)				2 284 771,10		
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				0,10		

W 2020 r. oraz 2019 r. nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym.

Strukturę akcjonariatu wg stan na 31.12.2020 r. i 31.12.2019 r. przedstawiają poniższe tabele:

Stan na 31.12.2020					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski i Euro Investor Sp. z o.o.	9 178 728	11 678 728	917 872,80	40,17%	46,07%
Quercus TFI S.A.	3 138 463	3 138 463	313 846,30	13,74%	12,38%
Syntaxis Luxembourg II Capital s.a.r.l	2 281 378	2 281 378	228 137,80	9,99%	9,00%
Nationale-Nederlanden PTE S.A.	2 100 000	2 100 000	210 000,00	9,19%	8,28%
Pozostali	6 149 142	6 149 142	614 914,20	26,91%	24,26%
RAZEM	22 847 711	25 347 711	2 284 771,10	100%	100%

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.12.2019					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski i Euro Investor Sp. z o.o.	8 925 019	11 425 019	892 501,90	39,06%	45,07%
Quercus TFI S.A.	2 632 203	2 632 203	263 220,30	11,52%	10,38%
Syntaxis Luxembourg II Capital s.a.r.l	2 281 378	2 281 378	228 137,80	9,99%	9,00%
Nationale-Nederlanden PTE S.A.	2 100 000	2 100 000	210 000,00	9,19%	8,28%
Pozostali	6 909 111	6 909 111	690 911,10	30,24%	27,26%
RAZEM	22 847 711	25 347 711	2 284 771,10	100%	100%

NOTA 14 AKCJE WŁASNE

Na dzień 31 grudnia 2020 oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku Trans Polonia S.A. posiadała następujące akcje własne (dane w zł):

AKCJE WŁASNE		Stan na 31.12.2020			
Liczba	Wartość wg cen nabycia w zł	Wartość nominalna nabytych akcji w zł	% akcji własnych w kapitale zakładowym	% głosów na WZA	
236 509	646 658,51	23 650,90	1,04%	0,93%	

AKCJE WŁASNE		Stan na 31.12.2019			
Liczba	Wartość wg cen nabycia w zł	Wartość nominalna nabytych akcji w zł	% akcji własnych w kapitale zakładowym	% głosów na WZA	
9155	54 538,11	915,50	0,04%	0,04%	

Akcje własne nabyte zostały w celu ich dalszej odsprzedaży.

NOTA 15 KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Wartość emisji	78 902	78 902
Koszty emisji (-)	-5 599	-5 599
Kapitał powstały wyniku wydania warrantów	2 237	2 237
Utworzenie kapitału rezerwowego (-)	0	-45 604
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	75 540	29 936

NOTA 16 KAPITAŁ ZAPASOWY Z ZYSKÓW ZATRZYMANYCH

KAPITAŁ ZAPASOWY Z ZYSKÓW ZATRZYMANYCH	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- Zyski zatrzymane	23 682	30 101
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych razem, razem	23 682	30 101

W związku z zawartą umową kredytu oraz umową pożyczki opisanych w nocie 20 występują ograniczenia możliwości wypłaty zysków zatrzymanych Trans Polonia S.A., przeznaczonych na kapitał zapasowy, analogiczne do ograniczeń z tytułu wypłaty dywidendy opisanych w nocie 32.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 17 POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- kapitał rezerwowy	18 384	47 604
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	18 384	47 604

NOTA 18 NIEROZLICZONY WYNIK FINANSOWY

Na dzień 31.12.2020 r. nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych wynosił (-) 365 tys. zł i wynikał z niepokrytych strat z lat ubiegłych.

Na dzień 31.12.2019 r. nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych wynosił (-) 346 tys. zł i wynikał z niepokrytych strat z lat ubiegłych.

NOTA 19 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- Zobowiązania z tyt. leasingu	22 060	82 472
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:	22 060	82 472
- długoterminowe	13 200	60 359
- krótkoterminowe	8 860	22 113

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na 31.12.2020	
	Wartość bilansowa	minimalne płatności z tyt. leasingu
- płatne do 1 roku	8 860	9 086
- powyżej 1 roku do 5 lat	12 401	12 591
- powyżej 5 lat	799	808
Zobowiązania z tyt. leasingu razem	22 060	22 484

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na 31.12.2019	
	Wartość bilansowa	minimalne płatności z tyt. leasingu
- płatne do 1 roku	22 113	24 316
- powyżej 1 roku do 5 lat	60 359	64 294
Zobowiązania z tyt. leasingu razem	82 472	88 610

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wartości bilansowe zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym.	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Na dzień 1 stycznia	82 472	76 216
Zwiększenia (nowe leasingi)	6 633	34 078
Zmniejszenia (szkody całkowite)	0	-397
Cesja leasingu	-1 435	0
Rozliczenie leasingu zwrotnego	0	1 234
Aktywa wchodzące w skład grupy do zbycia	-57 489	0
Aktualizacja wyceny*	1 458	-199
Odsetki	438	2 751
Płatności	-10 016	-31 212
Na dzień 31 grudnia	22 060	82 472

* Wycena zobowiązań leasingowych w walucie

Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingów wyniósł w roku 2020 roku 10.016 tys. zł., natomiast w roku 2019 roku 31.212 tys. zł.

Przychody, koszty, zyski i straty wynikających z leasingu ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019 (dane przekształcone)
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	4 885	4 073
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	438	590
Łączna kwota ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów	5 323	4 662

NOTA 20 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- kredyty (inwestycyjne)	35 084	42 233
- kredyty (rachunek bieżący)	96	0
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	35 181	42 233
- długoterminowe	29 391	36 157
- krótkoterminowe	5 790	6 077

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK - STRUKTURA WALUTOWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- kredyty i pożyczki w walucie krajowej PLN	35 181	42 233
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem	35 181	42 233

Różnica między wartością zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2020 r. w wysokości 35.181 tys. zł a wartością na dzień 31.12.2019 w wysokości 42.233 tys. zł wynika z dokonanych spłat w wysokości 6.766 tys. zł, zmianą kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 96 tys. zł oraz wyceną kredytu metodą skorygowanej ceny nabycia w wysokości 383 tys. zł.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- powyżej 1 roku do 3 lat	29 334	13 531
- powyżej 3 do 5 lat	57	22 625
Zobowiązania długoterminowe, razem	29 391	36 157

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2020						
	Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin całkowitej spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		PLN	PLN				
ING Bank Śląski SA	70.727	35 181	WIBOR 3M + marża rynkowa	30.06.2023	umowy zabezpieczenia ustanawiające ograniczone prawa rzeczowe m.in. na znaczących aktywach Trans Polonia S.A. oraz spółek zależnych w tym zastaw finansowy na akcjach i udziałach, zastawy rejestrów na przedsiębiorstwach, hipotekę na nieruchomościach	zabezpieczone kredyty terminowe (inwestycyjne oraz kredyty w rachunkach bieżących)	
Razem		35 181					

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2019						
	Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocento wania	Termin całkowitej spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		PLN	PLN				
ING Bank Śląski SA	70.727	42 233	WIBOR 3M + marża rynkowa	30.06.2023	umowy zabezpieczenia ustanawiające ograniczone prawa rzeczowe m.in. na znaczących aktywach Trans Polonia S.A. oraz spółek zależnych w tym zastaw finansowy na akcjach i udziałach, zastawy rejestrów na przedsiębiorstwach, hipotekę na nieruchomościach	zabezpieczone kredyty terminowe (inwestycyjne oraz kredyty w rachunkach bieżących)	
Razem		42 233					

NOTA 21 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Świadczenia pracownicze obejmują wszystkie formy świadczeń w zamian za pracę wykonywaną przez pracowników. Są to zarówno świadczenia wypłacane w trakcie zatrudnienia jak i po okresie zatrudnienia. Rezerwa na pozostałe koszty wynagrodzeń obejmuje nadgodziny i premie dla zarządu jednostki zależnej.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	66	490
- zobowiązania na świadczenia pracownicze	314	1 477
- rezerwa na pozostałe koszty wynagrodzeń	0	684
Pozostałe zobowiązania i rezerwy razem, w tym przypadające na	66	1 174
- długoterminowe	66	418
- krótkoterminowe	315	2 233

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019 (dane przekształcone)
Stan na początek okresu	490	2 651
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	17	207
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	0	187
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy	0	20
- zmniejszenia z tytułu zmiany prezentacji	0	2 161
- zmniejszenia z tytułu przeklasyfikowania do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	440	0
Stan na koniec okresu	66	490

W 2019 r. zostały utworzone rezerwy na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną. Zmiany stanu rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne w ciągu roku obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

	Świadczenia emerytalne	Świadczenia rentowe	Razem
Bilans otwarcia na 1 stycznia 2020 roku	32	17	50
Utworzenie rezerw w grupie	13	4	17
Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2020 roku	45	21	66
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych netto krótkoterminowe	0	1	1
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych netto długoterminowe	45	21	66

	Świadczenia emerytalne	Świadczenia rentowe	Razem
Bilans otwarcia na 1 stycznia 2019 roku	483	49	532
Koszty bieżącego zatrudnienia	22	0	22
Zyski i straty aktuarialne	36	1	37
Wypłacone świadczenia	-128	-6	-134
Koszty odsetek	15	1	16
Utworzenie rezerw w grupie	11	6	18
Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2019 roku	438	52	490
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych netto krótkoterminowe	67	5	72
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych netto długoterminowe	372	46	418

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Założenia aktuarialne dla jednostki dominującej i jednostek zależnych z wyłączeniem OTP S.A.:	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Stopa dyskontowa (%)	1,3 %	2,0 %
Przewidywany wskaźnik inflacji dla 2020 r. (%)	-	-
Przewidywany wskaźnik inflacji pozostałe lata (%)	2,53%	2,54%
Średni ważony współczynnik mobilności pracowniczej (%)	6,04%	5,49%
Średnia stopa wzrostu wynagrodzeń	2,53%	2,54%

Założenia aktuarialne dla jednostki zależnej OTP S.A.:	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Stopa dyskontowa (%)	-	2,0%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	-	2,54%
Wskaźnik rotacji pracowników (%)	-	13,29%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	-	2,54%
Pozostały średni okres zatrudnienia	-	3,68
Średni okres zapadalności świadczeń po okresie zatrudnienia	-	5,57

Analiza wrażliwości wyceny aktuarialnej:

Zmiana przyjętej stopy dyskontowej o 0,5 punktu procentowego	Wzrost	Spadek
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
31 grudnia 2020 roku		
Wpływ na zobowiązanie z tytułu rezerw łącznie	-12,25	12,89
31 grudnia 2019 roku		
Wpływ na zobowiązanie z tytułu rezerw łącznie	-11,98	12,67

Zmiana wskaźnika rotacji pracowników o 0,5 punktu procentowego	Wzrost	Spadek
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
31 grudnia 2020 roku		
Wpływ na zobowiązanie z tytułu rezerw łącznie	-10,11	10,57
31 grudnia 2019 roku		
Wpływ na zobowiązanie z tytułu rezerw łącznie	-10,47	10,99

Analiza wrażliwości wyceny aktuarialnej- łącznie:

Analiza wrażliwości wyceny aktuarialnej- łącznie	Wzrost	Spadek
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
31 grudnia 2020 roku		
Wpływ na zobowiązanie z tytułu rezerw łącznie	-22,36	23,46
31 grudnia 2019 roku		
Wpływ na zobowiązanie z tytułu rezerw łącznie	-22,45	23,66

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****NOTA 22 POZOSTAŁE REZERWY**

POZOSTAŁE REZERWY (WG TYTUŁÓW)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- rezerwa na kary umowne	0	84
- rezerwa na przyszłe zobowiązania umowne	128	791
- rezerwa na sprawy sądowe	87	581
- rezerwy pozostałe	19	15
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	235	1 472
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	235	1 472

NOTA 23 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Wobec pozostałych jednostek	13 410	35 607
- z tytułu dostaw i usług	12 412	29 153
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych	301	1 865
- z tytułu wynagrodzeń	116	1 276
- rozrachunki z tytułu VAT należnego	0	1 531
- pozostałe, w tym:	581	1 781
- z tytułu rozrachunków z tyt. sprzedaży środków trwałych	0	1 175
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, razem	13 410	35 607

Zarówno zobowiązania z tytułu dostaw i usług jak i pozostałe zobowiązania nie są oprocentowane. Przeciętny okres spłaty zobowiązań związany z normalnym tokiem działalności wynosi 30-45 dni.

NOTA 24 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- usługi do wykonania w przyszłych okresach	646	235
- zobowiązanie na oczekiwane straty MSSF9	13	18
Pozostałe zobowiązania razem, w tym przypadające na	659	253
- długoterminowe	334	78
- krótkoterminowe	326	175

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****NOTA 25 SEGMENTY OPERACYJNE**

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

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

W ramach segmentu usług transportu paliw ujmowano dotychczas przychody i koszty związane z przewozem drogowym benzyn, JET, oleju napędowego oraz LPG realizowane przez OTP Sp. z o.o. Z uwagi na fakt przeznaczenia udziałów tej spółki do sprzedaży do PKN Orlen przychody i koszty związane z realizacją usług przez OTP zostały zaklasyfikowane jako działalność zaniechana.

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

Usługi transportu cementu zostały ujęte w segmencie Pozostałe.

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

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

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.12.2020r.				
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	0	93 604	6 444	100 048
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	0	11 040	100	11 140
Koszty ogólnego zarządu	0	7 682	49	7 730
Pozostałe przychody operacyjne	0	1 174	397	1 572
Pozostałe koszty operacyjne	0	907	148	1 055
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	0	3 626	301	3 927
Amortyzacja	0	6 321	812	7 133
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA *)	0	9 947	1 114	11 060
Aktywa razem	151 583	122 955	4 048	278 586

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.12.2019r.				
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	0	97 831	6 570	104 401
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	0	8 717	546	9 263
Koszty ogólnego zarządu	0	7 143	170	7 313
Pozostałe przychody operacyjne	0	998	706	1 704
Pozostałe koszty operacyjne	0	194	457	650
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	0	2 379	624	3 003
Amortyzacja	0	6 052	653	6 704
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA *)	0	8 431	1 277	9 707
Aktywa razem	158 696	127 036	5 455	291 187

* EBITDA = zysk (strata) z działalności operacyjnej+ amortyzacja

STRUKTURA ASORTYMENTOWA SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	01.01-31.12.2020			
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - paliwa silnikowe	0	0	0	0
Sprzedaż - LPG	0	0	0	0
Sprzedaż - płynna chemia	0	54 008	0	54 008
Sprzedaż - masy bitumiczne	0	23 565	0	23 565
Sprzedaż - płynne spożywcze	0	16 030	0	16 030
Sprzedaż - cement	0	0	5 906	5 906
Pozostałe	0	0	538	538
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	0	93 604	6 444	100 048

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	01.01-31.12.2019			
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - paliwa silnikowe	0	0	0	0
Sprzedaż - LPG	0	0	0	0
Sprzedaż - płynna chemia	0	53 036	0	53 036
Sprzedaż - masy bitumiczne	0	29 167	0	29 167
Sprzedaż - płynne spożywcze	0	15 628	0	15 628
Sprzedaż - cement	0	0	6 157	6 157
Pozostałe	0	0	414	414
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	0	97 831	6 570	104 401

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

STRUKTURA GEOGRAFICZNA SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	01.01-31.12.2020			
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Kraj	0	27 724	6 444	34 168
Sprzedaż poza terenem kraju	0	65 879	0	65 879
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	0	93 604	6 444	100 048

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	01.01-31.12.2019			
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
kraj	0	34 839	6 570	41 409
Sprzedaż poza terenem kraju	0	62 992	0	62 992
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	0	97 831	6 570	104 401

GLÓWNI ODBIORCY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY Z ODBIORCAMI POWYŻEJ 10%	01.01-31.12.2020			
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Odbiorca 1	0	13 838	0	13 838

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY Z ODBIORCAMI POWYŻEJ 10%	01.01-31.12.2019			
	Transport paliw	Transport chemii, asfaltów i produktów spożywczych	Pozostałe	Razem
Odbiorca 1	0	13 082	0	13 082
Odbiorca 2	0	11 178	13	11 190

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 26 KOSZTY RODZAJOWE

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019 (dane przekształcone)
Działalność kontynuowana		
Amortyzacja	7 133	6 704
Zużycie materiałów i energii	10 468	8 903
Usługi obce	62 919	73 119
Podatki i opłaty	4 603	3 278
Wynagrodzenia	8 770	7 298
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 123	1 190
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 622	1 960
Wartość sprzedanych usług	0	1
Koszty według rodzaju, razem	96 638	102 452
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 730	-7 313
Koszt własny sprzedaży	88 907	95 139

Koszty amortyzacji ujęte w zysku lub stracie	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019 (dane przekształcone)
Działalność kontynuowana		
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	6 388	6 033
Amortyzacja środków trwałych	1 945	2 378
Amortyzacja prawa do aktywa	4 444	3 655
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	745	671
Amortyzacja środków trwałych	243	177
Amortyzacja prawa do aktywa	441	417
Amortyzacja aktywów niematerialnych	61	77

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019 (dane przekształcone)
Działalność kontynuowana		
Wynagrodzenia	8 697	7 163
Ubezpieczenia społeczne	1 053	958
Koszty rezerw na niewykorzystane urlopy	73	114
Szkolenia pracowników	15	60
Pozostałe świadczenia pracownicze	55	192
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	9 893	8 487
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	6 858	5 267
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 035	3 220

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 27 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019 (dane przekształcone)
Działalność kontynuowana		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	277	514
Odszkodowania, przychody z tyt. kar	1 159	429
Dotacje i dopłaty	14	4
Przedawnione zobowiązania	52	21
Zwrot VAT zagranica	1	521
Odwrocenie odpisów na należności	39	169
Inne	29	45
Pozostałe przychody operacyjne razem	1 572	1 704

NOTA 28 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019 (dane przekształcone)
Działalność kontynuowana		
Kary, odszkodowania	652	302
Odpisy na należności	158	75
Nieściągalne należności	60	7
Utworzenie rezerw	85	0
Aktualizacja wartości RAT	0	123
Inne	100	143
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 055	650

NOTA 29 PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019 (dane przekształcone)
Działalność kontynuowana		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	384	631
- od udzielonych pożyczek	53	34
- odsetki od lokat	255	0
- odsetki pozostałe	76	597
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	181	134
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	208	0
Inne przychody finansowe	72	152
- dyskonto należności	67	90
- rozliczenie MSSF 9	5	61
- pozostałe	0	8
Przychody finansowe, razem	846	917

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 30 KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019 (dane przekształcone)
Działalność kontynuowana		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	1 597	3 589
- od kredytów, pożyczek i obligacji	1 137	2 645
- od umów leasingowych	438	590
- odsetki pozostałe	22	354
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	915	53
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	364	209
- pozostałe koszty	364	209
Koszty finansowe, razem	2 877	3 850

NOTA 31 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Działalność zaniechana		
Przychody netto ze sprzedaży	136 500	160 713
Koszt własny sprzedaży	112 844	137 266
Zysk (strata) ze sprzedaży	23 656	23 447
Koszty ogólnego zarządu	7 579	6 735
Koszty sprzedaży	1 285	1 402
Pozostałe przychody operacyjne	3 994	4 071
Pozostałe koszty operacyjne	2 011	2 583
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	16 775	16 799
Przychody finansowe	787	890
Koszty finansowe	2 530	2 314
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	15 032	15 375
Podatek dochodowy	1 260	3 131
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	13 772	12 244
Zysk (strata) netto przypadający	13 772	12 244
Akcjonariuszom jednostki dominującej	13 772	12 244
Udziały niekontrolujące	0	0
Inne całkowite dochody		
Zyski/ (straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń z działalności zaniechanej	-41	-30
Suma innych całkowitych dochodów	-41	-30
Całkowite dochody netto działalności zaniechanej	13 732	12 214

	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	34 272	31 759
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	12 636	6 152
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-39 286	-29 573
Przepływy pieniężne netto razem z działalności zaniechanej	7 623	8 338

Działalność zaniechana stanowi działalność spółki OTP Sp. z o.o., co związane jest z zakwalifikowaniem do sprzedaży 100% udziałów tejże spółki. W dniu 20 listopada 2020 r. Trans Polonia S.A. oraz w 100% od niej zależna spółka TP sp. z o.o. zawarły ze spółką Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. warunkową umowę zobowiązującą do sprzedaży udziałów, na podstawie której

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

zobowiązały się do sprzedaży, a PKN Orlen do kupna 100% udziałów w OTP sp. z o.o. za łączną cenę zakupu 89.200 tys. zł, z zastrzeżeniem możliwej korekty ceny sprzedaży udziałów o zweryfikowany dług netto oraz kapitał obrotowy obliczone zgodnie z zasadami określonymi w umowie. Utrata kontroli nad OTP Sp. z o.o. nastąpiła 31 marca 2021 roku tj. po spełnieniu się określonych warunków zawieszających i podpisaniu umowy rozporządzającej.

Na dzień bilansowy Spółka oceniła, że w stosunku do działalności OTP Sp. z o.o. zostały spełnione wynikające z MSSF 5 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana warunki w zakresie klasyfikacji jej działalności jako zaniechanej.

OTP jest dostawcą usług transportu drogowego paliw, która swoją działalność operacyjną prowadzi na terenie Polski, posiadając 23 bazy transportowe rozmieszczone na terenie całego kraju. Przychody spółki generowane są głównie w oparciu o długoterminowe umowy z Grupą Orlen.

NOTA 32 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
<i>Zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,63	0,53
dotyczący działalności kontynuowanej	0,02	-0,01
dotyczący działalności zaniechanej	0,61	0,54

Poniżej przedstawiono dane wykorzystane do ustalenia zysku przypadającego na jedną akcję.

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	14 301	12 022
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	528	-222
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej	13 772	12 244

Liczba wyemitowanych akcji	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	22 611 202	22 838 556

NOTA 33 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. Dywidenda została wypłacona 22 grudnia 2020 roku.

W związku z zawartą umową kredytu z ING Bankiem Śląskim S.A. na dzień 31.12.2020 r. występowały ograniczenia możliwości wypłaty dywidend przez Trans Polonia S.A. Wypłaty dywidendy warunkowana była 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

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Grupy. Wypłacana dywidenda nie może również przekroczyć określonego w umowie kredytu poziomu skonsolidowanego zysku netto Grupy oraz wolnych przepływów pieniężnych. W związku ze spłatą kredytu akwizycyjnego w dniu 31.03.2021 r. i podpisaniem nowej umowy kredytowej w/w ograniczenia nie występują.

NOTA 34 INSTRUMENTY FINANSOWE

Szczegółowy opis zasad rachunkowości i stosowanych metod wyceny, w tym kryteriów ujęcia, podstaw wyceny oraz podstaw wykazywania dochodów i kosztów w odniesieniu do poszczególnych kategorii aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych przedstawiono w punkcie 5j Opisu ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości.

W tabelach poniżej przedstawiono wartości bilansowe aktywów i zobowiązań finansowych w podziale na kategorie instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej, w tym:	0	19
Notowane instrumenty finansowe	0	19
Aktywa finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie, w tym:	0	0
Należności długoterminowe	2 155	2 088
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	25 647	55 953
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	817	1 502
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	41 735	57 706
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	41 735	32 706
Lokaty bankowe krótkoterminowe	0	25 000

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	42 591	96 515
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	29 391	36 157
Zobowiązania z tytułu leasingu	13 200	60 359
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	28 073	60 400
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	5 693	6 077
Kredyty w rachunku bieżącym	96	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 860	22 113
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	13 423	32 211

W uzupełnieniu danych finansowych Grupa Kapitałowa informuje, że na dzień 31.12.2020 r. oraz 31.12.2019 r. oraz w okresach sprawozdawczych za 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 r. oraz 31.12.2019 r.:

- nie posiada aktywów finansowych, których warunki renegotjowano z powodu możliwości pojawienia się zaległości lub możliwości utraty ich wartości;
- oprócz odpisów aktualizujących wartość należności wskazanych w nocie 9, Grupa Kapitałowa nie tworzyła innych odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych;
- nie miały miejsca przekwalifikowania składników aktywów finansowych;
- wartość godziwa środków pieniężnych, należności z tytułu dostaw i usług, zobowiązań z tytułu

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

dostaw i usług, kredytów krótkoterminowych oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności;

- wartość godziwa zobowiązań z tytułu leasingu oraz zobowiązań z tytułu pożyczki o stałej stopie procentowej, według oceny Grupy ich wartości bilansowe nie odbiegają istotnie od wartości bilansowych.

Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

01.01-31.12.2020	<i>Przychody/ (koszty) z tytułu odsetek</i>	<i>Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych</i>	<i>Rozwiązanie/ (utworzenie) odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/ (straty) z tytułu wyceny</i>	<i>Zyski/ (straty) ze sprzedaży instrumentów finansowych</i>
Aktywa finansowe					
Aktywa finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie, w tym:	0	0	0	0	208
Notowane instrumenty finansowe - akcje	0	0	0	0	208
Pożyczki i należności, w tym:	368	1 320	119	67	0
Należności długoterminowe	0	0	0	67	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	315	1 320	119	0	0
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	53	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	300	429	0	0	0
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	300	429	0	0	0
RAZEM	668	1 748	119	67	208

01.01-31.12.2020	<i>Przychody/ (koszty) z tytułu odsetek</i>	<i>Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych</i>	<i>Rozwiązanie/ (utworzenie) odpisów aktualizujących</i>	<i>Zyski/ (straty) z tytułu wyceny</i>	<i>Zyski/ (straty) ze sprzedaży instrumentów finansowych</i>
Zobowiązania finansowe					
Długoterminowe obowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	262	-663	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu i umów dzierżawy z opcją zakupu	262	-663	0	0	0
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	1 335	-1 819	0	0	-17
Kredyty w rachunku bieżącym	1 137	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu i umów dzierżawy z opcją zakupu	176	-795	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	22	-1 024	0	0	-17
RAZEM	1 597	-2 482	0	0	-17

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku

01.01-31.12.2019	Przychody/ (koszty) z tytułu odsetek	Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/ (utworzenie) odpisów aktualizujących	Zyski/ (straty) z tytułu wyceny
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie, w tym:	0	0	0	8
Notowane instrumenty finansowe - akcje	0	0	0	8
Pożyczki i należności, w tym:	230	-107	104	137
Należności długoterminowe	0	0	0	137
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	597	-107	104	0
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	-367	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	490	-121	0	0
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	490	-121	0	0
RAZEM	720	-228	104	145

01.01-31.12.2019	Przychody/ (koszty) z tytułu odsetek	Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych	Zyski/ (straty) ze sprzedaży instrumentów finansowych
Zobowiązania finansowe			
Długoterminowe obowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	2 013	144	0
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	2 013	144	0
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	3 054	70	-5
Kredyty w rachunku bieżącym	1 905	0	0
Obligacje korporacyjne	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu i umów dzierżawy z opcją zakupu	738	55	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	411	15	-5
RAZEM	5 067	214	-5

NOTA 35 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Ryzyko płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym limitom kredytowym. Poza posiadanymi środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami, które na dzień 31.12.2020 r. wyniosły 41.735 tys. zł, Grupa Kapitałowa ma zagwarantowane finansowanie poprzez kredyty w rachunku bieżącym na łączną kwotę 9.500 tys. zł. Przedsięwzięte kroki w zakresie zarządzania zasobami finansowymi gwarantują pełną zdolność wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań i zabezpieczają bieżącą płynność. Celem procesu zarządzania ryzykiem płynności finansowej jest zapewnienie bezpieczeństwa i stabilizacji finansowej Grupy, a podstawowym narzędziem ograniczającym powyższe ryzyko jest bieżący przegląd dopasowania terminów zapadalności aktywów i pasywów. Grupa Kapitałowa na bieżąco monitoruje poziom swoich wskaźników płynności.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

31 grudnia 2020 roku	Na żądanie	do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty, obligacje i pożyczki	0	30 232	6 987	0	37 219
Zobowiązania z tytułu leasingu	0	9 198	12 769	808	22 775
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	0	13 410	0	0	13 410

31 grudnia 2019 roku	Na żądanie	do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	37 723	9 171	0	46 894
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	7 786	18 044	0	25 831
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	0	35 607	0	0	35 607

Ryzyko kredytowe

Grupa Kapitałowa potencjalnie narażona jest na ryzyko kredytowe, które powstaje w przypadku środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, depozytów w bankach, a także należności i pożyczek. Zarządzanie ryzykiem kredytowym ma miejsce głównie poprzez analizę wiarygodności kontrahentów, w wyniku której ustalane są warunki płatności wymagane w zależności od oceny wiarygodności kontrahentów. Przed podjęciem współpracy z nowym klientem następuje wstępna ocena jego zdolności kredytowej i wyznaczany jest wstępny poziom maksymalnego zadłużenia, który podlega monitorowaniu. W oparciu o historię współpracy i terminowość spłat limit podlega dalszym zmianom.

Ponadto, Grupa Kapitałowa monitoruje salda przeterminowanych należności w odniesieniu do każdego pojedynczego klienta i w razie konieczności podejmuje czynności windykacyjne. Ewentualne pożyczki udzielane są podmiotom, co do których w opinii Zarządu nie ma istotnego ryzyka niewywiązania się z zobowiązaniami. Analiza przeterminowania należności z tytułu dostaw i usług przedstawiona jest w nocie 9. Maksymalna ekspozycja na to ryzyko kredytowe równa jest wartości bilansowej tych instrumentów (środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, depozytów w bankach, a także należności i pożyczek). Wiekowanie gwarancji jest spójne z wiekowaniem kredytów przedstawionym w tabeli powyżej.

Ryzyko kursu walutowego

W Grupie Kapitałowej występuje ryzyko kursu walutowego związane z obrotem międzynarodowym. Grupa Kapitałowa stara się zmniejszyć ten rodzaj ryzyka poprzez naturalny hedging, dopasowując odpowiednio waluty przychodów i kosztów. Trans Polonia świadczy usługi przewozowe na terenie Polski i za granicą. Walutą najczęściej występującą w sprzedaży zagranicznej jest euro. Jednocześnie część kosztów ponoszonych jest również w tej walucie. Głównie są to koszty obsługi przewozów (m. in. koszty obcych usług transportowych, paliwa oraz przymusowe opłaty za korzystanie z dróg za granicą). Część zobowiązań leasingowych zaciągnięta jest w walucie euro, a miesięczne raty leasingowe spłacane są również w tej walucie. W 2020 roku Grupa Kapitałowa otrzymywała więcej z tytułu sprzedaży zagranicznej niż ponosiła kosztów w euro. Grupa Kapitałowa nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

Poniżej przedstawiono należności, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz zobowiązania wg struktury walutowej:

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
W walucie PLN	19 210	48 905
W EUR po przeliczeniu na PLN	10 084	10 186
Należności krótkoterminowe, razem	29 294	59 091

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w PLN	36 316	49 745
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w EUR po przeliczeniu na PLN	5 416	7 958
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w USD po przeliczeniu na PLN	2	2
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w CZK po przeliczeniu na PLN	1	1
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	41 735	57 706

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019 (dane przekształcone)
W walucie polskiej	6 584	28 266
W walutach obcych, w tym:	7 141	8 818
W EUR po przeliczeniu na PLN	7 141	8 818
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	13 724	37 084

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU - STRUKTURA WALUTOWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- Zobowiązania z tyt. leasingu w PLN	3 419	63 196
- Zobowiązania z tyt. leasingu w EUR po przeliczeniu na PLN	18 641	19 275
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:	22 060	82 472
- długoterminowe	13 200	60 359
- krótkoterminowe	8 860	22 113

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą kursów walut w latach 2019-2020.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 3%	Zmiana o -3%
		Wpływ na wynik roku	Wpływ na wynik roku
	31.12.2020	EUR	EUR
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych			
W EUR po przeliczeniu na PLN	10 084	303	-303
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			
W EUR po przeliczeniu na PLN	5 416	162	-162
W USD po przeliczeniu na PLN	2		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych			
W EUR po przeliczeniu na PLN	7 141	-214	214
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			
W EUR po przeliczeniu na PLN	18 641	-559	559
Razem wpływ na wynik roku		-308	308

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 3%	Zmiana o -3%
		Wpływ na wynik roku	Wpływ na wynik roku
	31.12.2019	EUR	EUR
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych			
W EUR po przeliczeniu na PLN	10 186	306	-306
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			
W EUR po przeliczeniu na PLN	7 958	239	-239
W USD po przeliczeniu na PLN	2		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych			
W EUR po przeliczeniu na PLN	8 818	-265	265
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			
W EUR po przeliczeniu na PLN	19 275	-578	578
Razem wpływ na wynik roku		-298	298

Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa korzysta z finansowania swojej działalności: kredytem w rachunku bieżącym oraz leasingiem. W związku ze zmianami stóp procentowych, w oparciu o które ustalane jest oprocentowanie w/w zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej, ryzyko to można uznać za istotne. Ewentualny wzrost stóp procentowych może przełożyć się na wzrost bieżących zobowiązań.

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą stóp procentowych w latach 2019-2020:

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o		Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o	
		0,2%	-0,2%		0,2%	-0,2%
	Stan na 31.12.2020	Wpływ na wynik roku		Stan na 31.12.2019	Wpływ na wynik roku	
Pożyczki udzielone	817	2	-2	1 502	3	-3
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	60 487	121	-121	57 706	115	-115
Kredyty i pożyczki	35 181	-70	70	42 233	-84	84
Zobowiązania z tytułu leasingu	22 060	-44	44	82 472	-165	165
Razem wpływ na wynik roku		8	-8		-131	131

Ryzyko cenowe

Grupa świadczy usługi przewozowe w oparciu o flotę własną i podwykonawców. W związku z tym istotnym czynnikiem kosztotwórczym są ceny paliw. Wzrost cen paliw ma znaczący wpływ na rentowność własnych jednostek transportowych oraz koszty ponoszone przez podwykonawców, którzy mogą domagać się wzrostu stawek frachtowych. Grupa minimalizuje możliwość trwałego i istotnego pogorszenia rentowności poprzez zawieranie w umowach ze zleceniodawcami klauzul, dotyczących wzrostu stawek frachtowych w sytuacji wzrostu cen paliw lub bezpośredniego pokrywania przez zleceniodawcę poniesionego kosztu paliwa. Ponadto, specjalistyczny charakter prowadzonej działalności, powoduje, że zleceniodawcy za cenę zapewnienia bezpieczeństwa i terminowości dostaw ładunków są gotowi płacić wyższe stawki frachtowe niż w przypadku przewozów niewyspecjalizowanych, gdzie panuje o wiele większa konkurencja. Priorytetem dla zleceniodawców w zakresie realizowanych przez Grupę przewozów jest ich jakość (bezpieczeństwo i terminowość), nie zaś cena.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 36 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

Grupa Kapitałowa zarządza kapitałem w taki sposób, aby zagwarantować zdolność do kontynuowania działalności w przyszłości z uwzględnieniem optymalizacji zadłużenia i maksymalizacji stopy zwrotu dla akcjonariuszy. Aby utrzymywać lub skorygować strukturę kapitału, Grupa Kapitałowa może zmieniać kwotę deklarowanych dywidend do wypłacenia akcjonariuszowi, zwracać kapitał akcjonariuszowi, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Grupa Kapitałowa monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia obliczanego jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Stan na 31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania ogółem (zobowiązania i rezerwy)	146 465	169 640
minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-41 735	-57 706
Zadłużenie netto	104 730	111 935
Kapitały własne	133 160	121 546
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	79%	92%

NOTA 37 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, PORECZENIA I GWARANCJE

Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiada 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., 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 - 30 stycznia 2022 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 kartetów 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 zobowiązany. Maksymalna kwota gwarancji udzielonej na rzecz Banku przez każdą ze spółek wynosi 147.500 tys. złotych,

Ponadto zabezpieczeniem spłaty wszystkich umów leasingu i kredytów udzielonych przez Banki są weksle własne in blanco wystawione przez Emitenta. Informacje na temat wysokości zobowiązań z tytułu kredytów i leasingu znajdują się w notach 19 i 20.

NOTA 38 INFORMACJE I TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Jednostka Dominująca posiada jednostki zależne wymienione w punkcie 5 Informacje o Grupie Kapitałowej, a także inne podmioty powiązane. Na dzień bilansowy wystąpiły następujące transakcje z podmiotami powiązanymi.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	0	0
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	292	220
innych jednostek powiązanych	292	220

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:	517	423
zarządu/ kadry kierowniczej	517	423
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	74	13
innych jednostek powiązanych	74	13

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi zawierane są na warunkach rynkowych.

NOTA 39 WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ GRUPY

	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Zarząd jednostki dominującej		
Płace i inne krótkoterminowe świadczenia pracownicze w tym:	781	762
- Dariusz Cegielski	342	341
- Krzysztof Luks	189	190
- Adriana Bosiacka	189	188
- Mirosław Zubek	60	43
Pozostałe świadczenia pracownicze w tym:	15	15
- Dariusz Cegielski	5	5
- Krzysztof Luks	5	5
- Adriana Bosiacka	5	5
Zarząd jednostki zależne *		
Płace i inne krótkoterminowe świadczenia pracownicze w tym:	744	714
- Dariusz Cegielski	8	7
- Krzysztof Luks	10	4
- Adriana Bosiacka	3	3
- Mirosław Zubek	723	700
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Płace i inne krótkoterminowe świadczenia pracownicze w tym:	19	61
- Grzegorz Wanio	3	14
- Iwar Przyklang	3	3
- Paweł Łakomy	3	14
- Krzysztof Płachta	3	8
- Marcin Marczuk	3	3
- Bartłomiej Stępień	3	14
- Stachura Piotr	3	6

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rada Nadzorcza jednostek zależnych *		
Płace i inne krótkoterminowe świadczenia pracownicze w tym:	20	33
- Dariusz Cegielski	7	10
- Krzysztof Luks	7	13
- Adriana Bosiacka	7	10

* Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu Spółki w spółkach bezpośrednio i pośrednio zależnych.

NOTA 40 WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW GŁÓWNEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Pozostali członkowie głównej kadry kierowniczej	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Płace i inne krótkoterminowe świadczenia pracownicze	669	665
Premia wypłacona za rok poprzedni	527	503

NOTA 41 INFORMACJE NA TEMAT ZATRUDNIENIA

W tabeli poniżej przedstawiono informacje na temat średniego zatrudnienia w Grupie:

ZATRUDNIENIE	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Średnie zatrudnienie razem	332	400

NOTA 42 PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych przedstawia poniższa tabela:.

zmiana stanu należności	Okres zakończony 31.12.2020	Okres zakończony 31.12.2019
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	29 641	-1 888
- zmiana stanu należności z tyt. podatku dochodowego	89	-402
- zmiana stanu należności z tytułu wyodrębnienia działalności zaniechanej	-22 269	0
- zmiana stanu należności z innych korekt	0	-16
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	7 461	-2 306

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu zobowiązań	Okres zakończony 31.12.2020	Okres zakończony 31.12.2019
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	-22 519	4 158
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. podatku dochodowego	322	-639
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. nabycia aktywów trwałych	73	-156
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu wyodrębnienia działalności zaniechanej	10 946	0
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. innych korekt	0	-133
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	-11 177	3 230

Zmiana stanu zapasów	Okres zakończony 31.12.2020	Okres zakończony 31.12.2019
Zmiana stanu zapasów zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	206	-41
- zmiana stanu zapasów z tytułu wyodrębnienia działalności zaniechanej	-208	0
Zmiana stanu zapasów zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-2	-41

Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań	Okres zakończony 31.12.2020	Okres zakończony 31.12.2019
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	-3 045	430
- zmiana z tytułu zmiany prezentacji rezerw na świadczenia urlopowe	1 290	0
- zmiana stanu rezerw z tytułu wyodrębnienia działalności zaniechanej	2 761	0
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	1 006	430

Uzgodnienie nabycia wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych wykazanych w notach 1 i 2 do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	Okres zakończony 31.12.2020	Okres zakończony 31.12.2019
Nabycie wartości niematerialnych wg tabeli w nocie 1	-34	-194
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych wg tabeli w nocie 2	-6 864	-7 344
Korekta o niezapłacone/ zobowiązania z tyt. nabycia	-4	156
Korekta o potrącone płatności z tyt. nabycia	225	495
Zwiększenie z tytułu wpłaty zaliczki na przyszłe prawo do aktywa	473	0
Zwiększenie wartości środków trwałych w wyniku przekwalifikowania środka z Prawa do użytkowania aktywa	2 636	654
Zwiększenie wartości środków trwałych w wyniku przekwalifikowania środka z nakładów i aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	257
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych dla działalności zaniechanej	-5 459	0
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-9 972	-5 975

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA
ZA OKRES 01.01.–31.12.2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 43 ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Po dniu bilansowym, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły za wyjątkiem podpisania w dniu 31 marca 2021 r. rozporządzającej umowy sprzedaży 100% udziałów OTP na rzecz PKN Orlen, co było wynikiem zawarcie w dniu 20 listopada 2020 r. ze spółką Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. warunkowej umowy zobowiązującej do sprzedaży udziałów, na podstawie której strony zobowiązały się do sprzedaży, a PKN Orlen do kupna 100% udziałów w OTP sp. z o.o. za łączną cenę zakupu 89.200 tys. zł, z zastrzeżeniem możliwej korekty ceny sprzedaży udziałów o zweryfikowany dług netto oraz kapitał obrotowy obliczone zgodnie z zasadami określonymi w umowie. Zgodnie z treścią umowy sprzedaż udziałów na rzecz PKN Orlen oraz zawarcie umowy rozporządzającej udziałami nastąpi z zastrzeżeniem spełnienia się określonych warunków zawieszających w tym: wystąpienie sytuacji, w której nabycie Udziałów przez PKN Orlen będzie dopuszczalne na gruncie Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów (zgoda Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów), uzyskania przez TP zgody funduszu private equity działającego pod firmą Syntaxis II Luxembourg Capital S.à r.l. na zawarcie umowy rozporządzającej; uzyskania przez TP Sp. z o.o. zgody ING Bank Śląski S.A., na zawarcie umowy rozporządzającej oraz zwolnienie zabezpieczeń rzeczowych ustanowionych na udziałach lub majątku OTP Sp. z o.o.; rejestracji obniżenia kapitału zakładowego OTP Sp. z o.o. Jednocześnie z uzyskanej ceny zakupu dokonano wcześniejszej całkowitej spłaty kredytu akwizycyjnego w łącznej wysokości 35.667 tys. zł udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. na nabycie udziałów OTP w 2016 r. Sprzedaż OTP Sp. z o.o. znacząco poprawi sytuację płynnościową Grupy.