

# RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

dla

Grupy Kapitałowej

TRANS POLONIA

z siedzibą w Tczewie przy ul. Rokickiej 16

## A. CZĘŚĆ OGÓLNA

### I. Informacje o badanej Jednostce Dominującej

#### 1. Informacje dotyczące powstania Jednostki Dominującej

Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Trans Polonia. Jednostka dominująca została ustanowiona aktem notarialnym, repertorium 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.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwalał nr 1 z dnia 26 maja 2008 roku (Akt notarialny – Repertorium A 6730/2008) przekształciło spółkę 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.

2. Czas trwania Jednostki Dominującej jest nieoznaczony.
3. Pozostałe dane identyfikacyjne Jednostki Dominującej:
  - numer identyfikacji podatkowej      NIP              593-243-23-96
  - numer identyfikacji statystycznej      REGON              193108360
4. Głównym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej są usługi spedycyjne i transportowe.
5. Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosił 638 000,00 zł. i dzielił się na 6 380 000,00 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. każda.



Struktura własnościowa kapitału podstawowego Jednostki Dominującej wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość akcji w zł
▪ Dariusz Cegielski (poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	3 168 114	3 16 811,40
▪ Iwar Przyklang	735 256	73 525,60
▪ Pozostali akcjonariusze	2 476 630	247 663,00
<b>RAZEM:</b>	<b>6 380 000,00</b>	<b>638 000,00</b>

Kapitał podstawowy został pokryty zgodnie z prawem i statutem Jednostki Dominującej.

Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 stycznia 2016 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji nowych akcji z wyłączeniem w całości prawa poboru przeprowadzona została oferta prywatna akcji nowej emisji serii G. Po założeniu ofert oznaczonym adresatom nastąpiło objęcie w dniu 22 lutego 2016 r. 7.175.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii G po cenie emisyjnej 3 zł za każdą akcję.

## 6. Informacja o Grupie Kapitałowej

W skład Grupy Kapitałowej wchodzi następujące jednostki zależne:

- TP Sp. z o.o., Tczew, konsolidacja metodą pełną,
- Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew, konsolidacja metodą pełną,
- Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew, konsolidacja metodą pełną,
- Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew, konsolidacja metodą pełną,
- TRN Estate S.A., Tczew, konsolidacja metodą pełną,
- Ultra Chem S.A., Warszawa, konsolidacja metodą praw własności,
- TPG TP Sp. z o.o., Tczew, nie podlega konsolidacji.

7. W skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2015 r. wchodzi:

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

Do dnia badania skład Zarządu nie uległ zmianie.

## II. Dane identyfikujące badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Na badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia za 2015 r. składa się (tys. PLN):

1. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **58 813 zł.**
2. skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujące całkowite dochody netto w wysokości **457 zł.**
3. skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **1 135 zł.**
4. skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazuje wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **426 zł.**
5. dodatkowe informacje i objaśnienia



Badaniem objęto dokumentację konsolidacyjną, stanowiącą podstawę sporządzenia badanego skonsolidowanego sprawozdania oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w 2015 r. w zakresie zgodności danych kwotowych w nich zawartych z danymi skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### III. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2014 r. zostało przeprowadzone przez Gdańską Grupę Audytorów Sp. z o.o., 80-034 Gdańsk, ul. Królowej Jadwigi 135 D / 5, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3385 i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.

### IV. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 r.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 r. zostało przeprowadzone przez Gdańską Grupę Audytorów Sp. z o.o., 80-034 Gdańsk, ul. Królowej Jadwigi 135 D / 5, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3385, zgodnie z umową zawartą w oparciu o Uchwałę Rady Nadzorczej.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Edward Niedźwiedź wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 10346.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident, stwierdzają, że pozostają niezależni od jednostek badanej Grupy Kapitałowej, w rozumieniu art. 56 ust.3 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Badanie przeprowadzono w siedzibie Jednostki Dominującej w okresie od 14 do 16 marca 2016 r.

Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 16 marca 2016 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu za rok badany.

W trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jednostka Dominująca udostępniła nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

Przedmiotem badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz występujących poza systemem rachunkowości.

Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową, wg stosowanych prób badanych i poziomu istotności wymaganych przez normy wykonywania zawodu biegłego rewidenta stąd, a także z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka, iż pewne nieprawidłowości mogły nie zostać wykryte.







## II. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w tys. złotych

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres			Zmiany kwotowe		Dynamika	
	01.01- 31.12.2015	01.01- 31.12.2014	01.01- 31.12.2013	2-3	3-4	2/3	3/4
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Działalność kontynuowana</b>							
Przychody netto ze sprzedaży	62 625	65 286	54 237	-2 661	11 049	95,92%	120,37%
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	56 236	57 773	46 694	-1 537	11 079	97,34%	123,73%
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>6 389</b>	<b>7 513</b>	<b>7 543</b>	<b>-1 124</b>	<b>-30</b>	<b>85,04%</b>	<b>99,60%</b>
Koszty ogólnego zarządu	5 081	3 569	3 217	1 512	352	142,36%	110,94%
<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>1 308</b>	<b>3 944</b>	<b>4 326</b>	<b>-2 636</b>	<b>-382</b>	<b>33,16%</b>	<b>91,17%</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 980	2 065	1 640	-85	425	95,88%	125,91%
Pozostałe koszty operacyjne	2 222	1 650	1 144	572	506	134,67%	144,23%
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>1 066</b>	<b>4 359</b>	<b>4 821</b>	<b>-3 293</b>	<b>-462</b>	<b>24,46%</b>	<b>90,42%</b>
Przychody finansowe	206	90	140	116	-50	228,89%	64,29%
Koszty finansowe	641	1 146	477	-505	669	55,93%	240,25%
Udział w zyskach / stratach jedn. stow. i wsp. p.	-2			-2			
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>643</b>	<b>3 303</b>	<b>4 484</b>	<b>-2 660</b>	<b>-1 181</b>	<b>19,47%</b>	<b>73,66%</b>
Podatek dochodowy	186	687	676	-501	11	27,07%	101,63%
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>457</b>	<b>2 616</b>	<b>3 808</b>	<b>-2 159</b>	<b>-1 192</b>	<b>17,47%</b>	<b>68,70%</b>
<b>Działalność zaniechana</b>							
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej							
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>457</b>	<b>2 616</b>	<b>3 808</b>	<b>-2 159</b>	<b>-1 192</b>	<b>17,47%</b>	<b>68,70%</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>							
Suma innych całkowitych dochodów							
<b>Całkowite dochody (netto)</b>	<b>457</b>	<b>2 616</b>	<b>3 808</b>	<b>-2 159</b>	<b>-1 192</b>	<b>17,47%</b>	<b>68,70%</b>

Działalność gospodarczą w 2015 r. Grupa Kapitałowa zamknęła zyskiem netto w kwocie 457 zł., który w stosunku do roku ubiegłego zmalał o 82,53%.

W badanym okresie nastąpił spadek przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego o 4,08%, przy jednoczesnym spadku kosztów wytworzenia sprzedanych produktów 2,66%.

Fluktuacja przychodów oraz kosztów działalności operacyjnej spowodowała, iż Grupa Kapitałowa w 2015 r. osiągnęła zysk brutto na sprzedaży w kwocie 6 389 zł.

## C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

### 1. Kompletność i poprawność dokumentacji konsolidacyjnej

Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości dokumentacji konsolidacyjnej.

### 2. Zasady i metody wyceny aktywów i zobowiązań oraz kapitałów własnych

Zasady (politykę) rachunkowości Grupy Kapitałowej oraz wykazywania danych przedstawiono w dodatkowych informacjach i objaśnieniach w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

### 3. Charakterystyka składników skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Struktura aktywów, zobowiązań i kapitałów własnych Grupy Kapitałowej została przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku. Dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

#### **4. Wartość firmy z konsolidacji oraz sposób dokonywania odpisów**

W wyniku transakcji nabycia spółek nie powstała wartość firmy.

#### **5. Rok obrotowy**

Sprawozdania finansowe, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku i obejmują dane finansowe Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

#### **6. Wyłączenia konsolidacyjne**

Dokonane wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

#### **7. Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku sporządzona została, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

#### **8. Sprawozdanie z działalności Grupy**

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku zawiera informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r. poz. 133).

#### **9. Zgodność z prawem**

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie ujawniono istotnego naruszenia przez Grupę Kapitałową obowiązujących przepisów prawa wpływających na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

#### **10. Podsumowanie końcowe i ocena działalności**

Ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument. Zdaniem kluczowego biegłego nie występują zjawiska wskazujące na zagrożenie dla kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej, przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2015 roku.



## D. INFORMACJE KOŃCOWE

Sporządzony raport z przebiegu badania został opracowany na podstawie przedłożonego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i danych wynikających z ksiąg rachunkowych.

Niniejszy raport zawiera 7 stron kolejno ponumerowanych, oznaczonych skrótami podpisów kluczowego biegłego rewidenta i został sporządzony w 6 egzemplarzach.

### Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2015 r.,
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.,
3. Skonsolidowane sprawozdanie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.,
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.,
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia,
6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy w roku obrotowym.

**Edward Niedźwiedź Nr w rejestrze 10346**  
Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie w imieniu

**Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o.**  
Nr w rejestrze 3385  
ul. Królowej Jadwigi 135 D / 5  
80-034 Gdańsk



Gdańsk, dnia 16 marca 2016 r.

**GDAŃSKA GRUPA**  
**AUDYTORÓW Sp. z o. o.**  
ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5  
80-034 Gdańsk NIP: 583-305-46-37  
www.gga.com.pl tel.: 58 739-70-21